北部湾港股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并及公司股东权益变动表	10-13
财务报表附注	14-144

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 450ZA5857 号

北部湾港股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北部湾港股份有限公司（以下简称北部湾港公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北部湾港公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北部湾港公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、36。

1、事项描述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如财务报表附注五、36 营业收入和营业成本所示，北部湾港公司 2019 年度主营业务收入为 4,754,202,731.61 元，较 2018 年增长 13.31%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，根据附注三、26 收入政策，存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入的固有风险，因此我们将其确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了北部湾港公司与收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）获取并了解与收入确认相关的会计政策，复核相关会计政策是否复核准则的要求且得到一贯地运用；

（3）检查主要客户销售合同，识别提供劳务或服务的完成时点，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；

（4）结合业务类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（5）选取样本对收入确认进行检查，包括检查销售合同、发票、作业统计表、票据交接单等支持性证据；

（6）函证主要客户合同金额、合同期间以及累计收款情况，对大额应收客户执行期后回款测试；

（7）就资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

1、事项描述

2019 年度，北部湾港公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方较多、涉及的关联方交易类型多样且关联方交易金额重大，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险。因此，我们将其确认识别为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了北部湾港公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制的设计和运行有效性；

（2）取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方清单及从其他公开渠道获取的信息进行核对；检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系；

（3）取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及余额；

（4）检查了大额关联交易的作价情况，判断关联交易定价的公允性；

（5）复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、其他信息

北部湾港公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北部湾港公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北部湾港公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估北部湾港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北部湾港公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北部湾港公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北部湾港公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北部湾港公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Grant Thornton
致同

（6）就北部湾港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
敬
450100150478

中国注册会计师

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
肖 琼
310000840139

中国·北京

二〇二〇年四月十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,639,366,546.03	721,706,620.93	2,883,095,772.10	2,005,038,991.17
交易性金融资产		-	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-	-
应收票据	五、2	-	-	352,729,067.07	41,750,000.00
应收账款	五、3	385,241,087.20	42,162,923.41	314,419,869.25	21,380,356.08
应收款项融资	五、4	452,818,929.90	34,160,000.00		
预付款项	五、5	9,699,180.61	1,558,112.29	6,994,242.08	799,940.00
其他应收款	五、6	32,545,422.81	1,457,240,365.87	26,323,173.89	1,268,503,913.22
其中：应收利息					
应收股利			40,000,000.00		290,000,000.00
存货	五、7	26,094,041.77	3,279,386.33	29,395,549.65	2,760,323.72
合同资产		-	-		
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	144,828,917.25	8,256,313.86	123,551,029.47	4,733,932.75
流动资产合计		2,690,594,125.57	2,268,363,722.69	3,736,508,703.51	3,344,967,456.94
非流动资产：					
债权投资		-	-		
可供出售金融资产	五、9			500,000.00	-
其他债权投资		-	-		
持有至到期投资				-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	88,154,792.50	5,016,289,310.89	6,158,332.37	4,264,852,465.51
其他权益工具投资	五、11	-	-		
其他非流动金融资产		-	-		
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、12	11,894,950,492.80	565,210,231.06	10,687,640,502.89	641,117,060.13
在建工程	五、13	542,932,489.97	3,544,694.50	424,207,641.28	25,186,176.66
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	2,737,740,735.07	163,176,643.80	2,357,784,008.35	116,348,271.36
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、15	52,350,249.01	-	52,350,249.01	-
长期待摊费用	五、16	48,710,064.02	-	40,325,692.31	452,836.37
递延所得税资产	五、17	45,813,419.08	-	44,020,957.32	-
其他非流动资产	五、18	48,044,357.31	-	57,952,861.39	9,288,000.00
非流动资产合计		15,458,696,599.76	5,748,220,880.25	13,670,940,244.92	5,057,244,810.03
资产总计		18,149,290,725.33	8,016,584,602.94	17,407,448,948.43	8,402,212,266.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	1,491,743,391.86	940,298,784.44	1,224,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债		-	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、20	892,838,753.62	21,401,408.04	742,763,823.32	27,091,627.11
预收款项	五、21	391,050,184.14	4,944,548.93	483,011,700.62	5,737,424.03
合同负债		-	-		
应付职工薪酬	五、22	211,727,468.09	34,397,972.63	164,449,871.99	28,258,342.25
应交税费	五、23	79,449,941.72	1,266,832.21	89,492,105.32	1,692,008.54
其他应付款	五、24	521,311,814.02	177,975,398.00	582,485,541.23	230,537,664.35
其中：应付利息		-	-	8,000,689.12	1,193,236.01
应付股利		14,151,617.57	1,240,254.25	1,240,254.25	1,240,254.25
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	736,671,891.64	143,449,631.94	689,960,718.42	185,600,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		4,324,793,445.09	1,323,734,576.19	3,976,163,760.90	1,058,917,066.28
非流动负债：					
长期借款	五、26	2,932,493,002.60	87,600,000.00	2,714,717,796.05	229,900,000.00
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	五、27	63,235,197.85	40,265,197.85	66,335,197.85	43,265,197.85
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、28	50,141.88	-	-	-
递延收益	五、29	58,432,598.45	13,500,000.00	10,850,883.72	3,600,000.00
递延所得税负债	五、17	53,945,490.71	-	62,771,470.74	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,108,156,431.49	141,365,197.85	2,854,675,348.36	276,765,197.85
负债合计		7,432,949,876.58	1,465,099,774.04	6,830,839,109.26	1,335,682,264.13
股本	五、30	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00
资本公积	五、31	3,623,531,199.64	4,799,198,173.71	4,100,756,379.07	5,248,675,781.80
减：库存股	五、32	117,602,695.91	117,602,695.91		
其他综合收益		-	-		
专项储备	五、33	41,736,629.01	4,615,378.52	44,716,235.40	6,749,774.72
盈余公积	五、34	360,288,517.40	112,570,283.69	336,217,042.27	88,498,808.56
未分配利润	五、35	3,932,292,579.76	118,086,834.89	3,163,583,825.31	87,988,783.76
归属于母公司股东权益合计		9,474,863,083.90	6,551,484,828.90	9,279,890,336.05	7,066,530,002.84
少数股东权益		1,241,477,764.85		1,296,719,503.12	
股东（或所有者）权益合计		10,716,340,848.75	6,551,484,828.90	10,576,609,839.17	7,066,530,002.84
负债和股东（或所有者）权益总计		18,149,290,725.33	8,016,584,602.94	17,407,448,948.43	8,402,212,266.97

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	4,792,337,278.33	221,429,682.81	4,223,369,693.98	201,143,753.34
减：营业成本	五、36	2,930,035,666.25	146,567,123.92	2,673,746,850.14	150,692,112.92
税金及附加	五、37	38,084,814.56	5,529,680.93	34,824,119.46	6,214,644.80
销售费用		-	-	-	-
管理费用	五、38	378,590,873.64	103,995,189.10	331,338,503.52	92,036,767.50
研发费用	五、39	13,226,128.92	638,190.09	-	-
财务费用	五、40	198,565,170.93	18,279,781.17	251,772,466.86	39,091,643.17
其中：利息费用		232,420,784.73	45,097,537.32	260,646,915.77	43,729,495.69
利息收入		34,662,310.38	27,080,737.02	10,269,353.03	4,689,152.45
加：其他收益	五、41	23,015,445.37	4,597,683.48	17,798,556.26	15,134,227.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-4,941,168.30	314,719,977.00	-4,303,525.74	417,778,958.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,347,903.28	-1,189,570.91	-4,319,041.57	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-10,643,878.84	-25,803,488.19		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-	-	-49,990,953.82	-75,955,529.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,241,265,022.26	239,933,889.89	895,191,830.70	270,066,241.42
加：营业外收入	五、45	4,693,460.07	1,411,867.89	5,208,654.30	3,414,482.74
减：营业外支出	五、46	1,694,710.25	184,445.44	50,036,225.24	1,690,871.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,244,263,772.08	241,161,312.34	850,364,259.76	271,789,852.60
减：所得税费用	五、47	174,316,254.28	-	154,006,700.12	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,069,947,517.80	241,161,312.34	696,357,559.64	271,789,852.60
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,069,947,517.80	241,161,312.34	696,357,559.64	271,789,852.60
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		984,227,007.06		637,676,805.95	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		85,720,510.74		58,680,753.69	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
六、综合收益总额		1,069,947,517.80	241,161,312.34	696,357,559.64	271,789,852.60
归属于母公司股东的综合收益总额		984,227,007.06		637,676,805.95	
归属于少数股东的综合收益总额		85,720,510.74		58,680,753.69	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.60		0.45	
（二）稀释每股收益		0.60		0.45	

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-9,247,033.65 元，上期被合并方实现的净利润为：-14,713,839.18 元。

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,446,873,221.58	187,675,471.61	4,479,826,871.71	182,177,021.71
收到的税费返还		3,331,671.96	382,419.70	10,676,790.91	3,955,583.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	599,035,074.24	206,860,964.23	526,548,193.99	591,854,704.90
经营活动现金流入小计		5,049,239,967.78	394,918,855.54	5,017,051,856.61	777,987,309.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,563,741,101.38	99,397,892.73	1,365,455,305.68	82,801,808.77
支付给职工以及为职工支付的现金		845,930,111.52	89,614,319.91	760,015,417.66	85,806,615.04
支付的各项税费		343,555,157.89	9,456,950.70	272,999,365.89	12,314,963.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	743,558,003.23	834,520,874.57	785,769,625.06	582,381,442.88
经营活动现金流出小计		3,496,784,374.02	1,032,990,037.91	3,184,239,714.29	763,304,830.40
经营活动产生的现金流量净额		**1,552,455,593.76**	**-638,071,182.37**	**1,832,812,142.32**	**14,682,479.45**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	29,304,500.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	565,730,047.91	-	207,763,442.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	1,758,275.00	1,530,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	4,793,205.12	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	595,034,547.91	6,551,480.12	209,293,442.79
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,100,589,557.23	50,239,317.28	408,298,039.02	14,909,388.60
投资支付的现金		890,190,219.35	1,014,692,259.78	-	36,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	27,199,166.88	38,556,424.77
支付其他与投资活动有关的现金	五、48（3）	602,284,806.56	-	4,709,333.08	4,709,333.08
投资活动现金流出小计		2,593,064,583.14	1,064,931,577.06	440,206,538.98	94,475,146.45
投资活动产生的现金流量净额		**-2,593,064,583.14**	**-469,897,029.15**	**-433,655,058.86**	**114,818,296.34**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		38,575,000.00	-	1,666,749,755.32	1,627,299,755.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现		38,575,000.00	-	39,450,000.00	-
取得借款收到的现金		1,832,300,000.00	1,000,000,000.00	1,254,000,000.00	580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）	649,696,686.00	34,696,686.00	-	-
筹资活动现金流入小计		2,520,571,686.00	1,034,696,686.00	2,920,749,755.32	2,207,299,755.32
偿还债务支付的现金		2,108,394,128.32	828,582,000.00	1,771,305,789.78	392,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,713,686.73	230,967,105.21	509,226,646.44	202,961,295.48
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		17,679,837.39	-	12,729,939.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（5）	196,588,779.94	150,511,739.51	2,248,051.89	2,248,051.89
筹资活动现金流出小计		2,723,696,594.99	1,210,060,844.72	2,282,780,488.11	597,509,347.37
筹资活动产生的现金流量净额		**-203,124,908.99**	**-175,364,158.72**	**637,969,267.21**	**1,609,790,407.95**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,672.30**	-	**114,425.07**	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,243,729,226.07	-1,283,332,370.24	2,037,240,775.74	1,739,291,183.74
加：期初现金及现金等价物余额		**2,883,095,772.10**	**2,005,038,991.17**	**845,854,996.36**	**265,747,807.43**
六、期末现金及现金等价物余额		1,639,366,546.03	721,706,620.93	2,883,095,772.10	2,005,038,991.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,634,616,854.00	4,045,756,379.07	-	-	44,557,689.54	336,217,042.27	3,145,292,176.56	1,236,623,889.34	10,443,064,030.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-44,656.10	-5,512,532.88	-	-5,557,188.98
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	55,000,000.00	-	-	158,545.86	-	18,291,648.75	60,095,613.78	133,545,808.39
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,634,616,854.00	4,100,756,379.07	-	-	44,716,235.40	336,172,386.17	3,158,071,292.43	1,296,719,503.12	10,571,052,650.19
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-477,225,179.43	117,602,695.91	-	-2,979,606.39	24,116,131.23	774,221,287.33	-55,241,738.27	145,288,198.56
（一）综合收益总额	-	-		-	-	-	984,227,007.06	85,720,510.74	1,069,947,517.80
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-477,225,179.43	117,602,695.91	-	-	-	-	-125,317,321.08	-720,145,196.42
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	10,700,000.00	10,700,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-32,167,366.33	-	-	-	-		-	-32,167,366.33
4. 其他	-	-445,057,813.10	117,602,695.91	-	-	-	-	-136,017,321.08	-698,677,830.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	24,116,131.23	-210,005,719.73	-17,679,837.39	-203,569,425.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	24,116,131.23	-24,116,131.23	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-185,889,588.50	-17,679,837.39	-203,569,425.89
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-2,979,606.39	-	-	2,034,909.46	-944,696.93
1. 本期提取	-	-	-	-	37,798,707.84	-	-	3,359,569.26	41,158,277.10
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-40,778,314.23	-	-	-1,324,659.80	-42,102,974.03
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,634,616,854.00	3,623,531,199.64	117,602,695.91	-	41,736,629.01	360,288,517.40	3,932,292,579.76	1,241,477,764.85	10,716,340,848.75

公司法定代表人：周溪小　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：梅江

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,240,259,436.00	2,968,116,996.99	-	-	39,472,623.71	309,038,057.01	2,697,034,417.94	1,144,217,564.79	8,398,139,096.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	55,000,000.00	-	-	158,545.86	-	26,384,260.30	66,716,841.41	148,259,647.57
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,240,259,436.00	3,023,116,996.99	-	-	39,631,169.57	309,038,057.01	2,723,418,678.24	1,210,934,406.20	8,546,398,744.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,357,418.00	1,077,639,382.08	-	-	5,085,065.83	27,178,985.26	440,165,147.07	85,785,096.92	2,030,211,095.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	637,676,805.95	58,680,753.69	696,357,559.64
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	394,357,418.00	1,077,639,382.08	-	-	-	-	-	39,450,000.00	1,511,446,800.08
1. 股东投入的普通股	394,357,418.00	1,371,675,181.03	-	-	-	-	-	39,450,000.00	1,805,482,599.03
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-294,035,798.95	-	-	-	-	-	-	-294,035,798.95
（三）利润分配	-	-	-	-	-	27,178,985.26	-197,511,658.88	-13,015,406.12	-183,348,079.74
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,178,985.26	-27,178,985.26	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-159,452,673.62	-12,995,606.12	-172,448,279.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-10,880,000.00	-19,800.00	-10,899,800.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	5,085,065.83	-	-	669,749.35	5,754,815.18
1. 本期提取	-	-	-	-	33,256,690.34	-	-	1,757,891.38	35,014,581.72
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-28,171,624.51	-	-	-1,088,142.03	-29,259,766.54
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,634,616,854.00	4,100,756,379.07	-	-	44,716,235.40	336,217,042.27	3,163,583,825.31	1,296,719,503.12	10,576,609,839.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,634,616,854.00	5,248,675,781.80	-	-	6,749,774.72	88,498,808.56	87,988,783.76	7,066,530,002.84
加：会计政策变更	-		-	-	-	-44,656.10	-401,904.89	-446,560.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-655,636.59	-655,636.59
二、本年年初余额	1,634,616,854.00	5,248,675,781.80	-	-	6,749,774.72	88,454,152.46	86,931,242.28	7,065,427,805.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-449,477,608.09	117,602,695.91	-	-2,134,396.20	24,116,131.23	31,155,592.61	-513,942,976.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	241,161,312.34	241,161,312.34
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-449,477,608.09	117,602,695.91	-	-	-	-	-567,080,304.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-32,167,366.33	-	-	-	-	-	-32,167,366.33
4. 其他	-	-417,310,241.76	117,602,695.91	-	-	-	-	-534,912,937.67
（三）利润分配	-	-	-	-	-	24,116,131.23	-210,005,719.73	-185,889,588.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	24,116,131.23	-24,116,131.23	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-185,889,588.50	-185,889,588.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-2,134,396.20	-	-	-2,134,396.20
1. 本期提取	-	-	-	-	1,467,320.91	-	-	1,467,320.91
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-3,601,717.11	-	-	-3,601,717.11
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,634,616,854.00	4,799,198,173.71	117,602,695.91	-	4,615,378.52	112,570,283.69	118,086,834.89	6,551,484,828.90

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北部湾港股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,240,259,436.00	3,549,000,520.91	-	-	7,033,177.77	61,319,823.30	10,209,190.04	4,867,822,148.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,240,259,436.00	3,549,000,520.91	-	-	7,033,177.77	61,319,823.30	10,209,190.04	4,867,822,148.02
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	394,357,418.00	1,699,675,260.89	-	-	-283,403.05	27,178,985.26	77,779,593.72	2,198,707,854.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	271,789,852.60	271,789,852.60
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	394,357,418.00	1,699,675,260.89	-	-	-	-	-	2,094,032,678.89
1. 股东投入的普通股	394,357,418.00	2,938,205,068.42	-	-	-	-	-	3,332,562,486.42
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-1,238,529,807.53	-	-	-	-	-	-1,238,529,807.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	27,178,985.26	-194,010,258.88	-166,831,273.62
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,178,985.26	-27,178,985.26	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-		-	-	-	-	-159,452,673.62	-159,452,673.62
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-7,378,600.00	-7,378,600.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-283,403.05	-	-	-283,403.05
1. 本期提取	-	-	-	-	1,535,400.12	-	-	1,535,400.12
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-1,818,803.17	-	-	-1,818,803.17
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,634,616,854.00	5,248,675,781.80	-	-	6,749,774.72	88,498,808.56	87,988,783.76	7,066,530,002.84

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”或“本公司”）是一家在广西北海市注册的股份有限公司。公司原名北海新力实业股份有限公司（2005 年 5 月 26 日更名为“北海市北海港股份有限公司”，2010 年 9 月 16 日更名为“北海港股份有限公司”，2014 年 4 月 4 日更名为“北部湾港股份有限公司”）。公司是 1989 年 12 月 20 日经北海市人民政府(1989)159 号文件批准在原北海港务局的基础上重组设立的股份有限公司。经北海市人民政府以北政函[1987]147 号文批准，由北海市风机厂、北海市印刷厂、北海市造纸厂、北海市技术交流站及北海市烟花炮竹总厂共五家单位集资创立，成立时为集体所有制企业，注册资本为 200 万元人民币。1989 年 12 月，经北海市政府批准，公司进行资产重组，将截止至 1989 年 12 月 31 日的全部资产和负债等交由公司主要投资的蓄电池厂，由蓄电池厂负责给原有五家股东单位一定的补偿，原有五家股东各保留 20 万元股本(股金另外投入)。同时，以原北海市港务局截止至 1989 年 12 月 31 日经评估的全部净资产投入公司，折为 2,980 万股国家股，北海市国有资产管理局为公司的国家股股东，公司注册资本变更为 3,080 万元，股本总数为 3,080 万股，其中国家股 2,980 万股，法人股 100 万股。

1990 年 1 月至 3 月,经中国人民银行广西北海分行以北银发字［1989］211 号文件批复同意，公司向社会公开发行总额为 2,000 万股（每股 1 元）的个人集资股票，公司股本总额增至 5,080 万股，其中国家股 2,980 万股，法人股 100 万股，社会公众股 2,000 万股，公司注册资本变更为 5,080 万元。

1993 年 11 月，为了规范公司资本结构，明晰有关资产的产权关系，公司委托资产评估机构对公司截止至 1993 年 9 月 30 日的资产进行整体评估。北海市国有资产管理局以北国资字(1993)第 129 号文对评估结果予以确认，以北国资字(1993)第 131 号文同意将公司非生产经营性资产剥离，以北国资字(1993)132 号文核定公司国家股为 4,513 万股(其中 1,533 万股为土地评估增值后折股)。至此，公司股本总额为 6,613 万股，其中国家股 4,513 万股，法人股 100 万股，社会公众股 2,000 万股，公司注册资本变更为 6,613 万元。

1995 年 10 月，中国证券监督管理委员会以证监发审字［1995］60 号文件确认公司股本总额为 66,130,000 股，每股面值 1 元，其中国家持股为 45,130,000 股，法人持股为 1,000,000 股，社会公众持股为 20,000,000 股，并同意公司的社会公众股上市流通。1995 年 11 月 2 日公司社会公众股 2000 万股正式在深圳证券交易所挂牌交易。

经 1995 年度股东大会审议通过，1996 年 6 月，公司以 1995 年末总股本 66,130,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，公司总股本增至 72,743,000 股，其中北海市国有资产管理局持股 49,643,000 股，法人持股 1,100,000 股，社会公众持股 22,000,000 股，公司注册资本变更为 72,743,000 元。

经 1996 年度股东大会审议通过，1997 年 5 月，公司以 1996 年底总股本 72,743,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，并以资本公积金每 10 股转增股本 8 股，公司总

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本增至 145,486,000 股，其中北海市国有资产管理局持股 99,286,000 股，法人持股 2,200,000 股，社会公众持股 44,000,000 股，公司注册资本变更为 145,486,000 元。

1999 年 2 月，北海市国有资产管理局将持有的本公司 40%的股份 5819.44 万股转让给中国华能集团公司，股权转让后北海市国资局持有本公司 4109.16 万股股份，占总股本 28.24%。

经中国证监会证监公司字〔1999〕38 号文批准，公司于 1999 年 8 月以 1998 年末总股本 145,486,000 股为基数，向全体股东按每 10 股配 3 股的比例配股，配股价 6 元。配股完成后公司股份总数为 188,471,800 股，公司注册资本变更为 188,471,800 元。其中：中国华能集团公司持股 75,652,720 股，占总股份 40.14%；北海市国资局持股 53,419,080 股，占总股份 28.34%。

2000 年 3 月，北海市国资局收购了北海市造纸厂持有的法人股 440,000 股，其持有股份增至 53,859,080 股，占总股本 28.58%。同年，北海市印刷厂持有的 440,000 股全部被抵偿给中国东方资产管理公司。

2004 年 4 月 20 日，中国华能集团公司分别与北海市机场投资管理有限责任公司、北海市高昂交通建设有限责任公司签订股份转让协议，将其持有本公司的 47,117,950 股法人股转让给北海市机场投资管理有限责任公司，28,534,770 股法人股转让给北海市高昂交通建设有限责任公司。

2007 年 3 月 26 公司临时股东大会审议通过《北海港股权分置改革及以股抵债组合运作方案》。股权分置改革方案为：非流通股股东将以其持有的部分北海港股份向实施股权分置改革方案股权登记日登记在册的北海港全体流通股股东做出对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.2 股，对价安排的总额为 18,304,000 股。

对价完成后的首个交易日，北海市国资委以其持有的 46,349,191 股公司股份代北海市港务管理局偿还其对本公司的分离核算费用及“五分开”剥离资产 138,579,413.00 元，该股份予以注销。股权分置改革及以股抵债方案实施后公司总股份为 142,122,609 股，其中：北海市机场投资管理公司持股 40,486,665 股，占总股本 28.49%；北海市高昂交通建设有限责任公司持股 24,555,999 股，占总股本 17.28%。公司注册资本变更为 142,122,609 元。

2009 年 1 月 6 日北海市机场投资管理公司将其持有的本公司 7,077,706 股股份转让给中国长城资产管理公司。

2009 年 10 月，公司原股东北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司合计持有的本公司的 57,964,958 股股份（占总股本 40.79%）无偿划转给广西北部湾国际港务集团有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司为本公司的第一大股东，持有本公司 40.79%股权。

2013 年 11 月 18 日，中国证监会以“证监许可【2013】1453 号”《关于核准北海港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准北海港向广西北部湾国际港务集团有限公司发行 173,999,966 股股份、向防城港务集团有限公司发行 516,026,983 股股份购买相关资产。

2015 年 4 月 10 日，中国证监会以“证监许可【2015】598 号”《关于核准北部湾港股份有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限公司非公开发行股票的批复》，核准北部湾港非公开发行不超过 25900 万股新股。2015 年 6 月，公司非公开发行新股 121,896,162 股，募集资金 2,699,999,988.30 元，用于购买广西北部湾国际港务集团有限公司所属的防城港兴港码头有限公司、钦州兴港码头有限公司和北海兴港码头有限公司 100%的股权以及后续建设投入等。

2017 年 4 月 20 日股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，以 2016 年末股份总额 954,045,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.39 元（含税），以资本公积金（股本溢价部分）向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 286,213,716 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 2 月北部湾港公司完成了人民币普通股 146,305,531.00 股的发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.52 元，发行总额 1,685,439,717.12 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可［2017］2306 号）核准，2018 年 11 月北部湾港公司完成了人民币普通股 248,051,887.00 股的定向发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 6.64 元，募集资金净额 1,619,727,068.03 元。

至此，公司股本为 1,634,616,854.00 元。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营业务是：投资兴建港口、码头；为船舶提供码头设施服务；在港区内提供货物装卸、运输、过驳、仓储服务及集装箱拆装箱服务；港口设施、作业设备和机械的租赁、维修服务；港口旅客运输服务；港口拖轮服务；船舶港口服务；道路普通货物运输服务；外轮代理服务等。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的防城港务集团有限公司，最终母公司为于中华人民共和国成立的广西北部湾国际港务集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、合并财务报表范围

2019 年度纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增加 8 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变动”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十次会议于 2020 年 4 月 16 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收非关联方客户
- 应收账款组合 2：应收本集团以外其他关联方客户
- 应收账款组合 3：应收本集团内部单位

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收本集团以外其他关联方单位往来款项
- 其他应收款组合 3：应收本集团内部单位往来款项
- 其他应收款组合 4：应收其他单位往来款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团存货分为原材料、周转材料、库存商品等

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品一次领用5万元以下的采用一次摊销法，5万元以上的采用五五摊销法。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15－50	5	6.33-1.90
机器设备	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
其他	6-20	5	15.83-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表中，工程物资期末余额列示于"在建工程"项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、信息系统软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	
海域使用权	30-50	直线法	
信息系统软件	5	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的"应付职工薪酬"项目和"长期应付职工薪酬"项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”）。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司大宗商品贸易业务，在买方验收货物当日确认收入。

②提供劳务收入

公司提供的港口劳务包括装卸劳务、堆存服务、港务管理服务和代理服务等。港口劳务的定价采取"一揽子包干"方法，包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管理以及港内转场等。港口劳务收入的核算原则按"一船一结"的办法，在完成整船货物出库离港系列劳务当日确认收入；资产负债表日，没有完成整船货物出库离港的，按照实际完成出库离港的货物量确认收入。

公司提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

公司提供的船舶及货物报关、报检等代理服务，在相关报关、报检手续完成当日确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用及维简费

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，本期专项储备根据上期装卸收入、堆存收入、铁路使用费收入和危险品收入合计的 1.5%进行计提。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称"新金融工具准则"），本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以"预期信用损失法"替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。"预期信用损失法"模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
应收票据	摊余成本	352,729,067.07	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	352,729,067.07
应收账款	摊余成本	314,419,869.25	应收账款	摊余成本	314,419,869.25
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	26,323,173.89	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	26,323,173.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
资产：				
应收票据	352,729,067.07	-352,729,067.07		
应收账款	314,419,869.25		-4,891,334.18	309,528,535.07
应收款项融资		352,729,067.07		352,729,067.07
其他应收款	26,323,173.89		-665,854.80	25,657,319.09
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00		
其他权益工具投资		500,000.00		500,000.00
股东权益：				
盈余公积	336,217,042.27		-44,656.10	336,172,386.17
未分配利润	3,145,292,176.56		-5,512,532.88	3,139,779,643.68

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
应收账款减值准备	60,456,771.32		4,891,334.18	65,348,105.50
其他应收款减值准备	49,246,639.28		665,854.80	49,912,494.08

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称"新债务重组准则"），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，"营业外收入"和"营业外支出"项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称"新非货币性交换准则"），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将"应收票据及应收账款"行项目拆分为"应收票据"及"应收账款"；将"应付票据及应付账款"行项目拆分为"应付票据"及"应付账款"。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本期本集团无应披露的会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	2,883,095,772.10	2,883,095,772.10	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	352,729,067.07		-352,729,067.07
应收账款	314,419,869.25	309,528,535.07	-4,891,334.18
应收款项融资		352,729,067.07	352,729,067.07
预付款项	6,994,242.08	6,994,242.08	
其他应收款	26,323,173.89	25,657,319.09	-665,854.80
其中：应收利息			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	29,395,549.65	29,395,549.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	123,551,029.47	123,551,029.47	
流动资产合计	3,736,508,703.51	3,730,951,514.53	-5,557,188.98
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	6,158,332.37	6,158,332.37	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,687,640,502.89	10,687,640,502.89	
在建工程	424,207,641.28	424,207,641.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,357,784,008.35	2,357,784,008.35	
开发支出			
商誉	52,350,249.01	52,350,249.01	
长期待摊费用	40,325,692.31	40,325,692.31	
递延所得税资产	44,020,957.32	44,020,957.32	
其他非流动资产	57,952,861.39	57,952,861.39	
非流动资产合计	13,670,940,244.92	13,670,940,244.92	
资产总计	17,407,448,948.43	17,401,891,759.45	-5,557,188.98
流动负债:			
短期借款	1,224,000,000.00	1,224,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付账款	742,763,823.32	742,763,823.32	
预收款项	483,011,700.62	483,011,700.62	
合同负债			
应付职工薪酬	164,449,871.99	164,449,871.99	
应交税费	89,492,105.32	89,492,105.32	
其他应付款	582,485,541.23	582,485,541.23	
其中：应付利息	8,000,689.12	8,000,689.12	
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	689,960,718.42	689,960,718.42	
其他流动负债			
流动负债合计	3,976,163,760.90	3,976,163,760.90	
非流动负债:			
长期借款	2,714,717,796.05	2,714,717,796.05	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	66,335,197.85	66,335,197.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,850,883.72	10,850,883.72	
递延所得税负债	62,771,470.74	62,771,470.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,854,675,348.36	2,854,675,348.36	
负债合计	6,830,839,109.26	6,830,839,109.26	
股东权益:			
股本	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,100,756,379.07	4,100,756,379.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	44,716,235.40	44,716,235.40	
盈余公积	336,217,042.27	336,172,386.17	-44,656.10
未分配利润	3,163,583,825.31	3,158,071,292.43	-5,512,532.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
归属于母公司所有者权益合计	9,279,890,336.05	9,274,333,147.07	-5,557,188.98
少数股东权益	1,296,719,503.12	1,296,719,503.12	
股东权益合计	10,576,609,839.17	10,571,052,650.19	-5,557,188.98
负债和股东权益总计	**17,407,448,948.43**	**17,401,891,759.45**	**-5,557,188.98**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	2,005,038,991.17	2,005,038,991.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	41,750,000.00		-41,750,000.00
应收账款	21,380,356.08	21,340,131.93	-40,224.15
应收款项融资		41,750,000.00	41,750,000.00
预付款项	799,940.00	799,940.00	
其他应收款	1,268,503,913.22	1,268,097,576.38	-406,336.84
其中：应收利息			
应收股利	290,000,000.00	290,000,000.00	
存货	2,760,323.72	2,760,323.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,733,932.75	4,733,932.75	
流动资产合计	3,344,967,456.94	3,344,520,895.95	-446,560.99
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	4,264,852,465.51	4,264,852,465.51	
其他权益工具投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	641,117,060.13	641,117,060.13	
在建工程	25,186,176.66	25,186,176.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,348,271.36	116,348,271.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	452,836.37	452,836.37	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,288,000.00	9,288,000.00	
非流动资产合计	5,057,244,810.03	5,057,244,810.03	
资产总计	**8,402,212,266.97**	**8,401,765,705.98**	**-446,560.99**
流动负债:			
短期借款	580,000,000.00	580,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,091,627.11	27,091,627.11	
预收款项	5,737,424.03	5,737,424.03	
合同负债			
应付职工薪酬	28,258,342.25	28,258,342.25	
应交税费	1,692,008.54	1,692,008.54	
其他应付款	230,537,664.35	230,537,664.35	
其中：应付利息	1,193,236.01	1,193,236.01	
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	185,600,000.00	185,600,000.00	
其他流动负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债合计	1,058,917,066.28	1,058,917,066.28	
非流动负债:			
长期借款	229,900,000.00	229,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	43,265,197.85	43,265,197.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,600,000.00	3,600,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	276,765,197.85	276,765,197.85	
负债合计	**1,335,682,264.13**	**1,335,682,264.13**	
股东权益:			
股本	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,248,675,781.80	5,248,675,781.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,749,774.72	6,749,774.72	
盈余公积	88,498,808.56	88,454,152.46	-44,656.10
未分配利润	87,988,783.76	87,586,878.87	-401,904.89
归属于母公司所有者权益合计	7,066,530,002.84	7,066,083,441.85	-446,560.99
少数股东权益			
股东权益合计	7,066,530,002.84	7,066,083,441.85	-446,560.99
负债和股东权益总计	**8,402,212,266.97**	**8,401,765,705.98**	**-446,560.99**

四、税项

1、主要税种及税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	分别按应税收入的 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.1%
土地使用税	土地面积	0.75 至 11 元/平米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%。
企业所得税	应纳税所得额	25%。详见下表

说明：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

各单位企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北部湾港股份有限公司	15%
北部湾港钦州码头有限公司	15%
广西钦州国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾拖船(防城港)有限公司	15%
北海兴港码头有限公司	15%
防城港兴港码头有限公司	4.5%（2019 年-2020 年）
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	9%(2018年-2020年)
广西北部湾国际码头管理有限公司	3%（小微企业）
钦州兴港码头有限公司	25%
北海新力进出口贸易有限公司	25%
中国北海外轮代理有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北海港物流有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港能源化工港务有限公司	9%(2019年-2020年)
北部湾港贵港码头有限公司	25%
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	15%
北部湾港贵港中转码头有限公司	15%
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	9%(2018年-2020年)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
防城港胜港码头有限公司	9%(2018年-2020年)
北海港兴码头经营有限公司	免税（2018年-2020年）
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港网络服务有限公司	25%
广西北部湾港拖轮有限公司	9%（2019 年-2020 年）
防城港雄港码头有限公司	25%
防城港云约江码头有限公司	7.5%（2017年-2019年）
北海宏港码头有限公司	25%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	25%
广西北部湾港环保科技有限公司	25%
广西新通道国际集装箱码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
防城港赤沙码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

①根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第一条和第三条的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70％以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15％税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，企业所得税可按照 15％税率缴纳。本公司及子公司北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、北海港兴码头经营有限公司、北海兴港码头有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司、北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、广西北部湾外轮理货有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司、防城港云约江码头有限公司符合上述相关规定，按 15%的税率计缴企业所得税。

②依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力等项目。北海兴港码头有限公司自 2016 年至 2018 年按照 15%的优惠税率减半征收企业所得税；北海港兴码头经营有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年-2023 年按照 15%的优惠税率减半征收所得税；防城港兴港码头有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2019-2020 年按照 15%优惠税率减半征收，防城港云约江码头有限公司自 2017

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年-2019 年按照 15%的优惠税率减半征收企业所得税。

③广西北部湾国际码头管理有限公司的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 20%执行(2019 年：20%)。根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国税〔2019〕2 号文)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。另外，本年根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，企业所得税综合税率为 3%。

④广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司法定税率为 25%，根据财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 第 12 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。另外，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，因此广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司的综合税率为 9%。

⑤根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发[2014]5 号）规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，新认定享受西部大开发优惠税率的单位免征地方分享 40%部分的企业所得税，防城港胜港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司企业所得税综合税率为 9%。

⑥广西新通道国际集装箱码头有限公司、防城港赤沙码头有限公司、广西北海港物流有限公司、中国北海外轮代理有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，综合所得税税率 5%。

⑦防城港兴港码头有限公司法定税率为 25%，根据财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 第 12 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，防城港兴港码头有限公司从 2019 年开始享受 15%的企业所得税优惠政策；依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力等项目防城港兴港码头有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2019 年-2020 年按照 15%优惠税率减半征收；此外，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，因此防城港兴港码头有限公司的综合税率为 4.5%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）自用土地城镇土地使用税和房产税优惠政策

根据《自治区地方税务局关于深入贯彻落实"五大发展观念"服务"一带一路"发展战略若干税收政策的通知》桂地税发[2016]34 号文及《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定》的文件精神，自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，在北部湾经济区内开办的、主营业务符合国家鼓励类产业且主营业务收入占总收入 50%以上的企业，免征企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税。广西北部湾国际集装箱码头有限公司 2015 年-2020 年免征城镇土地使用税、房产税。

根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本公司以及子公司北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司（仅 20 万吨码头泊位用地）、防城港兴港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、钦州兴港码头有限公司、北海兴港码头有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司和广西北部湾国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《国家税务局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（[1989]国税地字第 123 号）有关规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税。广西钦州国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 483 号)第六条第（六）款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》（国税函[2005]968 号）、《自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西"五区"建设若干意见的通知》（桂地税发[2013]23 号）规定，对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用月份起免征城镇土地使用税 5 年，第 6 年至第 10 年减半征收。广西钦州保税港区盛港码头有限公司城镇土地使用税 2019 年属免征期，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴港码头有限公司城镇土地使用税 2019 年属于减半计缴期，此外根据《北海市人民政府关于调整北海市市区城镇土地使用税年税额标准的通告》（北政布〔2018〕63 号）的规定，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴港码头有限公司自 2018 年 7 月开始可以在减半计缴期内再减按 90%计缴城镇土地使用税。

（3）水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区水利厅《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）以及《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19号）的规定，公司2018年1-6月减半征收地方水利建设基金，自2018年7月1日至2020年12月31日，免征收地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	14,461.40	52,436.78
银行存款	1,639,352,084.63	2,881,543,335.32
其他货币资金		1,500,000.00
合计	**1,639,366,546.03**	**2,883,095,772.10**
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				352,729,067.07		352,729,067.07
商业承兑汇票						
合计				**352,729,067.07**		**352,729,067.07**

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	362,047,623.65
1至2年	23,588,575.61
2至3年	11,512,245.36
3至4年	4,706,018.99
4至5年	3,774,054.18
5年以上	51,272,103.43
小计	**456,900,621.22**
减：坏账准备	71,659,534.02
合计	**385,241,087.20**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	37,031,025.06	8.10	24,549,848.52	66.30	12,481,176.54
按组合计提坏账准备	419,869,596.16	91.90	47,109,685.50	11.22	372,759,910.66
其中:					
应收非关联方客户	304,180,962.79	66.58	42,342,433.10	13.92	261,838,529.69
应收关联方客户	115,688,633.37	25.32	4,767,252.40	4.12	110,921,380.97
合计	**456,900,621.22**	**100.00**	**71,659,534.02**	**15.68**	**385,241,087.20**

续

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	24,164,759.70	6.45	24,164,759.70	100	
按组合计提坏账准备	350,711,880.87	93.55	41,183,345.80	11.74	309,528,535.07
其中:					
应收非关联方客户	151,674,078.24	40.46	37,202,589.75	24.53	114,471,488.49
应收关联方客户	199,037,802.63	53.09	3,980,756.05	2.00	195,057,046.58
合计	**374,876,640.57**	**100.00**	**65,348,105.50**	**17.43**	**309,528,535.07**

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	23,784,099.25	23,784,099.25	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

洋浦中良海运有限公司	235,412.00	235,412.00	100.00	预计无法收回
广西海丝明港国际邮轮管理有限公司	312,956.32	312,956.32	100.00	预计无法收回
徐自辉	115,170.10	115,170.10	100.00	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100.00	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100.00	预计无法收回
浙海 515（内贸船）	48,648.25	48,648.25	100.00	预计无法收回
欧作钦	2,926.00	2,926.00	100.00	预计无法收回
郭前锋	635.00	635.00	100.00	预计无法收回
北海泛北商贸有限公司	12,481,176.54			本报告日前已收回
合计	**37,031,025.06**	**24,549,848.52**	**66.30**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收非关联方客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	260,670,844.56	12,929,389.71	4.96
1 至 2 年	8,143,675.42	2,495,424.94	30.64
2 至 3 年	11,199,289.04	4,559,517.92	40.71
3 至 4 年	4,656,017.39	3,378,841.99	72.57
4 至 5 年	3,655,323.08	3,123,445.24	85.45
5 年以上	15,855,813.30	15,855,813.30	100.00
合计	**304,180,962.79**	**42,342,433.10**	**13.92**

组合计提项目：应收关联方客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	101,444,379.09	3,200,445.55	3.15
1 至 2 年	14,244,254.28	1,566,806.85	11.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	**115,688,633.37**	**4,767,252.40**	**4.12**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的	23,784,099.25	6.34	23,784,099.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	351,092,541.32	93.66	36,672,672.07	10.45	314,419,869.25
其中：账龄组合	350,711,880.87	93.56	36,292,011.62	10.35	314,419,869.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	380,660.45	0.10	380,660.45	100.00	
合计	**374,876,640.57**	**100**	**60,456,771.32**	**16.13**	**314,419,869.25**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	60,456,771.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,891,334.18
2019.01.01	65,348,105.50
本期计提	6,556,331.21
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	-244,902.69
2019.12.31	**71,659,534.02**

说明：坏账准备其他减少数为减免客户港口劳务费冲减的坏账准备。

（4）本期无核销应收账款的情况。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 195,842,518.50 元，占应收账款期末余额合计数的 42.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,870,116.20 元。

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	452,818,929.90	
应收账款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小计	**452,818,929.90**
减：其他综合收益-公允价值变动	
期末公允价值	**452,818,929.90**

本集团视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1） 期末本集团已质押的应收票据

无。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	461,494,550.38	
商业承兑票据		
合　计	**461,494,550.38**	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,594,257.69	98.92	6,585,385.58	94.15
1 至 2 年	85,634.86	0.88	168,416.50	2.41
2 至 3 年	19,288.06	0.20	240,440.00	3.44
3 年以上				
合计	**9,699,180.61**	**100.00**	**6,994,242.08**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,563,518.96 元，占预付款项期末余额合计数的 77.98%。

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	32,545,422.81	26,323,173.89
合计	**32,545,422.81**	**26,323,173.89**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	**2019.12.31**
1 年以内	12,903,635.77
1 至 2 年	8,709,847.76
2 至 3 年	79,264.85
3 至 4 年	97,953.46
4 至 5 年	7,666,681.63
5 年以上	55,528,386.98
小计	**84,985,770.45**
减：坏账准备	52,440,347.64
合计	**32,545,422.81**

②按款项性质披露

项目	**2019.12.31**			**2018.12.31**		
	账面余额	**坏账准备**	**账面价值**	**账面余额**	**坏账准备**	**账面价值**
保证金及押金	714,428.11	73,504.35	640,923.76	586,259.38	64,293.00	521,966.38
关联方往来款	23,695,173.87	4,976,058.56	18,719,115.31	19,978,989.55	4,796,211.42	15,182,778.13
其他往来款项	60,576,168.47	47,390,784.73	13,185,383.74	55,004,564.24	44,386,134.86	10,618,429.38
合计	**84,985,770.45**	**52,440,347.64**	**32,545,422.81**	**75,569,813.17**	**49,246,639.28**	**26,323,173.89**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	**账面余额**	**未来 12 个月内的预期信用损失率(%)**	**坏账准备**	**账面价值**	**理由**
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	40,901,332.96	20.43	8,355,910.15	32,545,422.81	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保证金及押金	714,428.11	10.29	73,504.35	640,923.76
关联方单位往来款项	23,695,173.87	21.00	4,976,058.56	18,719,115.31
其他单位往来款项	16,491,730.98	20.05	3,306,347.24	13,185,383.74
合计	**40,901,332.96**	**20.43**	**8,355,910.15**	**32,545,422.81**

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
其他单位					
按组合计提坏账准备:					
保证金及押金					
关联方单位往来款项					
其他单位往来款	44,084,437.49	100	44,084,437.49		账龄超过 5 年，回收可能性很小
合计	**44,084,437.49**	**100**	**44,084,437.49**		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,533,172.70	99.95	49,209,998.81	65.15	26,323,173.89
其中：账龄组合	75,533,172.70	99.95	49,209,998.81	65.15	26,323,173.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,640.47	0.05	36,640.47	100.00	
合计	**75,569,813.17**	**100.00**	**49,246,639.28**	**65.17**	**26,323,173.89**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月	第二阶段 整个存续期预期	第三阶段 整个存续期预期	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	11,859,577.52		37,387,061.76	49,246,639.28
首次执行新金融工具准则的调整金额	665,854.80			665,854.80
2019 年 1 月 1 日余额	12,525,432.32		37,387,061.76	49,912,494.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,609,828.10	-	6,697,375.73	4,087,547.63
本期转回				
本期转销				
本期核销	59,694.07			59,694.07
其他变动	-1,500,000.00			-1,500,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	8,355,910.15		44,084,437.49	52,440,347.64

说明：坏账准备其他减少数是本期出售子公司广西铁山东岸码头有限公司坏账准备减少。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
麻子乾	工伤借款	59,694.07	无法收回	按相关规定核销	否

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
广西楷辉投资有限公司	其他往来款	36,470,248.77	5 年以上	42.92	36,470,248.77
北海泛北商贸有限公司	货款	18,643,561.18	1-5 年	21.94	
中国银行股份有限公司广西区分行	银行多扣还款	8,550,000.00	0-3 个月	10.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北海佰彩织造厂有限公司	其他往来款	3,883,606.30	5 年以上	4.57	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	其他往来款	3,681,321.95	5 年以上	4.33	3,681,321.95
合计		**71,228,738.20**		**83.82**	**44,035,177.02**

说明：应收北海泛北商贸有限公司、中国银行股份有限公司广西区分行款项在本报告日前已收回。

⑦期末无应收政府补助情况。

7、存货

（1）存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,273,839.33		20,273,839.33	23,864,837.40		23,864,837.40
库存商品				8,715,520.00	8,715,520.00	
周转材料	5,820,202.44		5,820,202.44	5,530,712.25		5,530,712.25
合计	**26,094,041.77**		**26,094,041.77**	**38,111,069.65**	**8,715,520.00**	**29,395,549.65**

（2）存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	8,715,520.00			8,715,520.00		
周转材料						
合计	**8,715,520.00**			**8,715,520.00**		

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价	
库存商品	市场价	商品出售
周转材料	市场价	

8、其他流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额及多交的增值税额	137,949,217.67	118,106,990.99
预缴所得税	3,325,126.95	2,472,430.28
预缴其他税费	3,232,224.63	2,702,606.22
待摊销保险费	225,540.00	269,001.98
待摊销办公楼租赁费	96,808.00	
合计	**144,828,917.25**	**123,551,029.47**

9、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				1,050,000.00	550,000.00	500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				1,050,000.00	550,000.00	500,000.00
合计				**1,050,000.00**	**550,000.00**	**500,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、 长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
①合营企业										
小计										
②联营企业										
北海泛北商贸有限公司	6,158,332.37			-6,158,332.37						
广西铁山东岸码头有限公司		90,000,000.00		-1,845,207.50					88,154,792.50	
小计	6,158,332.37	90,000,000.00		-8,003,539.87					88,154,792.50	
合计	**6,158,332.37**	**90,000,000.00**		**-8,003,539.87**					**88,154,792.50**	

说明：本期出售广西铁山东岸码头有限公司部分股权后对其不再具有控制但仍具有重大影响，由成本法转为权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、 其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
上海泰利船务公司股权		
北海民族股份公司股权		
合计		

说明：上述权益工具投资期末公允价值为 0（以前年度已全额计提减值损失）。本期已处置对北海三环储运有限公司的股权投资（期初账面余额 500,000.00 元）。

12、 固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	11,894,950,492.80	10,687,640,502.89
固定资产清理		
合计	**11,894,950,492.80**	**10,687,640,502.89**

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.2018 .12.31	6,343,135,758.57	5,570,662,842.82	227,246,545.28	3,018,146,910.42	15,159,192,057.09
2.本期增加金额	1,462,472,323.33	342,648,695.07	8,493,545.27	88,933,897.99	1,902,548,461.66
（1）购置	562,465,682.13	66,960,366.15	8,493,545.27	19,733,765.20	657,653,358.75
（2）在建工程转入	398,325,567.54	185,651,324.19		67,169,133.09	651,146,024.82
（3）其他增加	501,681,073.66	90,037,004.73		2,030,999.70	593,749,078.09
3.本期减少金额	6,161,776.28	3,393,717.93	3,824,515.79	635,389.10	14,015,399.10
（1）处置或报废	6,161,776.28	3,393,717.93	3,824,515.79	179,323.62	13,559,333.62
（2）其他减少				456,065.48	456,065.48
4.2019.12.31	7,799,446,305.62	5,909,917,819.96	231,915,574.76	3,106,445,419.31	17,047,725,119.65
二、累计折旧					
1.2018.12.31	1,200,254,392.72	2,530,723,240.06	133,688,262.05	587,763,734.52	4,452,429,629.35
2.本期增加金额	226,565,978.60	356,966,854.50	11,905,248.17	92,480,845.36	687,918,926.63
（1）计提	184,882,552.86	342,864,570.49	11,905,248.17	91,952,503.55	631,604,875.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
（2）其他增加	41,683,425.74	14,102,284.01		528,341.81	56,314,051.56
3.本期减少金额	657,242.32	2,089,116.60	3,585,423.12	364,071.94	6,695,853.98
（1）处置或报废	657,242.32	2,089,116.60	3,585,423.12	297,070.48	6,628,852.52
（2）其他减少				67,001.46	67,001.46
4.2019.12.31	1,426,163,129.00	2,885,600,977.96	142,008,087.10	679,880,507.94	5,133,652,702.00
三、减值准备					
1.2018.12.31	11,487,478.39	6,473,162.46	1,161,284.00		19,121,924.85
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	11,487,478.39	6,473,162.46	1,161,284.00		19,121,924.85
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	6,361,795,698.23	3,017,843,679.54	88,746,203.66	2,426,564,911.37	11,894,950,492.80
2.2018.12.31 账面价值	5,131,393,887.46	3,033,466,440.30	92,396,999.23	2,430,383,175.90	10,687,640,502.89

说明：固定资产原值及累计折旧其他增加数为本期发生同一控制下企业合并形成。

② 期末无暂时闲置的固定资产情况。

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	412,203,274.26	码头生产经营用仓库、板房等，不影响生产经营，尚未

13、 在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	542,932,489.97	424,207,641.28
工程物资		
合计	542,932,489.97	424,207,641.28

①在建工程明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	509,311,459.54	2,898,467.30	506,412,992.24	337,040,263.35	2,898,467.30	334,141,796.05
设备安装工程	27,321,857.58		27,321,857.58	13,947,534.09		13,947,534.09
其他	15,866,023.15	6,668,383.00	9,197,640.15	82,786,694.14	6,668,383.00	76,118,311.14
合计	**552,499,340.27**	**9,566,850.30**	**542,932,489.97**	**433,774,491.58**	**9,566,850.30**	**424,207,641.28**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
513-516 泊位陆域形成工程		153,695,732.96						153,695,732.96
5#、6#泊位后方道路堆场工程		66,061,091.63						66,061,091.63
宏远填海造地		63,930,858.39			5,243,627.68			63,930,858.39
昊鼎填海造地		59,102,431.12			4,846,132.26			59,102,431.12
大榄坪 1#泊位后方陆域预留堆场工程-四期堆场		42,027,931.12						42,027,931.12
防城港粮食输送改造工程（三期）	1,462,012.91	23,918,292.94						25,380,305.85
防城港 401-407#泊位铁路装卸线一期工程（EPC）		21,651,515.55						21,651,515.55
5#、6#泊位工程 50t-35m 单臂架门座起重机		12,902,654.87						12,902,654.87
防城港鱼澫港区 20#、21#、22#煤中转改造二期工程	9,338,500.00	1,159,319.47						10,497,819.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
5-6 号泊位水工主体工程及其他后方工程	8,415,243.78		11,327.15		42,355,445.83			8,403,916.63
贵港港罗泊湾作业区二期工程堆场扩建项目	5,450,413.61							5,450,413.61
大榄坪 3、4#泊位视频监控系统	1,087,560.00							1,087,560.00
大榄坪通用仓库工程	245,238.06	616,516.04						861,754.10
大榄坪 5#泊位重箱堆场	3,466,879.09	41,227,326.20	44,694,205.29					
封关围网配套工程-查验业务用房工程	6,330,881.36	2,006,677.10	8,337,558.46					
勒沟 7-10#泊位污水处理工程	2,390,019.99	1,235,617.44		3,625,637.43				
勒沟作业区 7#-10#泊位堆场喷淋系统-土建工程	1,513,128.51	1,148,235.93		2,661,364.44				
大榄坪 3-5#泊位堆场改造工程供电系统（一期）	21,693,152.95	3,573,631.61	25,266,784.56					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
3#-5#泊位码头前沿联锁块更换工程	2,094,133.92	729,426.09	2,823,560.01					
钦州港大榄坪作业区 3-4#泊位岸桥钢轨项目工程	1,529,727.93	348,676.36	1,878,404.29					
智能闸口建设项目-软件	1,247,055.82	229,096.55	1,094,324.78	381,827.59				
大榄坪 3-4#泊位 110KV 变电站高压电缆	5,876,432.52		5,876,432.52					
ERTG 低架滑触线供电系统（二期）工程	2,329,366.09		2,329,366.09					
大榄坪 5#泊位大榄坪生活小区三期砖砌宿舍改建工程	1,039,017.15		1,039,017.15					
智能闸口建设项目-硬件	1,585,145.28		1,585,145.28					
防城港 18#、19#泊位技改工程	1,272,500.00	61,875,312.34	63,147,812.34					
110KV 西贤变出站至疏港路西侧电缆沟工程	1,127,238.46	1,750,107.80	2,877,346.26					
402#泊位堆场硬化工程	1,046,241.88	6,785,191.80	7,831,433.68					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
大榄坪 5#泊位堆场	29,550,415.13	598,232.10	30,148,647.23		3,884,803.23	598,232.10	4.90	
大榄坪 3、4#泊位 301#拆装箱库工程	26,431,935.41	283,925.96	26,715,861.37		2,366,129.41	283,925.96	4.90	
大榄坪 3-4#泊位空箱堆场改造工程	9,272,766.41	13,007,552.47	22,280,318.88		1,125,063.76	120,538.92	4.90	
大榄坪 3、4#泊位件杂货堆场	55,059,374.29		55,059,374.29					
大榄坪 3-5#泊位堆场改造工程	75,352,654.57		75,352,654.57					
5#泊位岸桥后方轨道施工工程	1,446,723.70		1,446,723.70					
合计	**277,653,758.82**	**579,865,353.84**	**379,796,297.90**	**6,668,829.46**	**59,821,202.17**	**1,002,696.98**		**471,053,985.30**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
513-516泊位陆域形成工程	192,701,889.75	79.76	80	自筹和银行借款
5#、6#泊位后方道路堆场工程	156,698,046.50	41	41	募集资金
宏远填海造地	260,000,000.00	24.59	90	自筹和银行借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
昊鼎填海造地	330,000,000.00	17.91	90	自筹和银行借款
大榄坪1#泊位后方陆域预留堆场工程-四期堆场	45,600,000.00	92.17	99	自筹资金
防城港粮食输送改造工程（三期）	120,000,000.00	21.15	28	筹集资金
防城港401-407#泊位铁路装卸线一期工程（EPC）	53,500,000.00	40.47	52	自筹资金
5#、6#泊位工程50t-35m单臂架门座起重机	48,600,000.00	30	30	募集资金
防城港鱼澫港区20#、21#、22#煤中转改造二期工程	777,000,000.00	1.35	20	自筹资金
5-6号泊位工程	1,618,227,900.00	24	24	自筹和银行借款
贵港港罗泊湾作业区二期工程堆场扩建项目	12,000,000.00	40.14	50	自筹和银行借款
大榄坪3、4#泊位视频监控系统	1,341,25 0.00	81.09	95	自筹资金
大榄坪通用仓库工程	88,460,700.00	1	1	自筹资金
大榄坪5#泊位重箱堆场	50,650,000.00	100	100	自筹资金
封关围网配套工程-查验业务用房工程	9,184,182.18	100	100	自筹资金
勒沟7-10#泊位污水处理工程	3,900,000.00	100	100	自筹资金
勒沟作业区7#-10#泊位堆场喷淋系统-土建工程	2,820,000.00	100	100	自筹资金
大榄坪3-5#泊位堆场改造工程供电系统（一期）	25,994,108.09	100	100	自筹资金
3#-5#泊位码头前沿联锁块更换工程	3,102,347.58	100	100	自筹资金
钦州港大榄坪作业区3-4#泊位岸桥钢轨项目工程	2,066,244.72	100	100	自筹资金
智能闸口建设项目-软件	1,280,360.00	100	100	自筹资金
大榄坪3-4#泊位110KV变电站高压电缆	6,522,840.10	100	100	自筹资金
ERTG低架滑触线供电系统（二期）工程	2,582,810.00	100	100	自筹资金
大榄坪5#泊位大榄坪生活小区三期砖砌宿舍改建工程	1,039,017.15	100	100	自筹资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
智能闸口建设项目-硬件	1,854,620.00	100	100	自筹资金
防城港18#、19#泊位技改工程	66,430,000.00	100	100	自筹资金
110KV西贤变出站至疏港路西侧电缆沟工程	2,877,346.26	100	100	自筹和银行借款
402#泊位堆场硬化工程	7,831,433.68	100	100	自筹和银行借款
大榄坪5#泊位堆场	30,148,647.23	100	100	自筹资金
大榄坪3、4#泊位301#拆装箱库工程	21,558,410.30	100	100	自筹和银行借款
大榄坪3-4#泊位空箱堆场改造工程	24,461,374.37	100	100	自筹和银行借款
大榄坪3、4#泊位件杂货堆场	55,060,000.00	100	100	自筹资金
大榄坪3-5#泊位堆场改造工程	75,353,000.00	100	100	自筹资金
5#泊位岸桥后方轨道施工工程	4,200,000.00	100	100	自筹资金
合计	**4,103,046,527.91**			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	2,575,993,171.86	85,996,126.71	22,956,029.87	2,684,945,328.44
2.本期增加金额	392,785,793.48	73,030,228.82	11,814,789.89	477,630,812.19
（1）购置		59,085,997.97	11,814,789.89	70,900,787.86
（2）内部研发				
（3）其他增加	392,785,793.48	13,944,230.85		406,730,024.33
3.本期减少金额			8,970.94	8,970.94
（1）处置			8,970.94	8,970.94
4.2019.12.31	2,968,778,965.34	159,026,355.53	34,761,848.82	3,162,567,169.69
二、累计摊销				
1.2018.12.31	308,650,919.63	6,210,623.79	12,299,776.67	327,161,320.09
2.本期增加金额	88,336,611.80	4,542,498.30	4,792,234.18	97,671,344.28
（1）计提	59,741,517.17	3,057,896.36	4,792,234.18	67,591,647.71
（2）其他增加	28,595,094.63	1,484,601.94		30,079,696.57
3.本期减少金额			6,229.75	6,229.75
（1）处置			6,229.75	6,229.75
4.2019.12.31	396,987,531.43	10,753,122.09	17,085,781.10	424,826,434.62
三、减值准备				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	2,571,791,433.91	148,273,233.44	17,676,067.72	2,737,740,735.07
2.2018.12.31 账面价值	2,267,342,252.23	79,785,502.92	10,656,253.20	2,357,784,008.35

说明：无形资产原值及累计摊销其他增加数为本期发生同一控制下企业合并形成。

（2）未办妥产权证书的土地使用权和海域使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北海宏港码头有限公司土地使用权	106,087,242.61	正在办理产权变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防城港云约江码头有限公司海域使用权	17,571,437.52	正在办理产权变更
防城港雄港码头有限公司海域使用权	6,140,320.57	正在办理产权变更
广西钦州保税港区宏港码头有限公司海域使用权	12,283,602.48	正在办理产权变更
防城港胜港码头有限公司土地使用权	86,878,834.05	正在办理产权变更
北海港兴码头经营有限公司土地使用权	70,514,534.81	正在办理产权变更
防城港兴港码头有限公司土地使用权	92,425,144.62	正在办理产权变更
防城港兴港码头有限公司海域使用权	71,198.22	正在办理产权变更
北海兴港码头有限公司土地使用权	89,048,911.48	正在办理产权变更
合计	**481,021,226.36**	

15、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北部湾港贵港码头有限公司	14,819,060.38					14,819,060.38
北部湾港贵港中转码头有限公司	22,846,673.45					22,846,673.45
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	14,684,515.18					14,684,515.18
合计	**52,350,249.01**					**52,350,249.01**

说明:

本公司 2017 年通过支付现金北部湾港贵港码头有限公司 100%股权、北部湾港贵港中转码头有限公司 78%股权、北部湾港贵港集装箱码头有限公司 100%股权取得上述三家公司控制权，并将其纳入合并报表范围。合并成本大于取得上述 3 家公司可辨认净资产公允价值的差额合计 52,350,249.01 元分别确认为商誉。其中购买北部湾港贵港码头有限公司形成商誉 14,819,060.38 元、购买北部湾港贵港中转码头有限公司形成商誉 22,846,673.45 元、购买北部湾港贵港集装箱码头有限公司形成商誉 14,684,515.18 元。

上述三家被收购企业分别符合资产组定义且均不存在其他类型的业务分部或子公司，因此将其商誉全部分摊至资产组。各资产组的构成主要为包括固定资产和无形资产在内的港口业务经营性资产，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

在减值测试日，北部湾港贵港码头有限公司（资产组）不考虑商誉的账面价值为 7,265.22 万元，考虑商誉后的价值为 8,747.13 万元；北部湾港贵港中转码头有限公司（资产组）不考虑商誉的账面价值为 36,050.31 万元，考虑商誉后的价值为 38,979.37 万元；北部湾港贵港集装箱码头有限公司（资产组）不考虑商誉的账面价值为 32,542.41 万元，考虑商誉后的价值为 34,010.86 万元。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别 11.66%（贵港码头），11.39%（中转码头），11.22%(集装箱码头)，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
码头生产用挡板	2,916,383.70	271,172.40	1,259,677.84		1,927,878.26
码头生产用输送带	10,862,075.67	1,675,334.25	3,745,936.49		8,791,473.43
清淤工程	14,063,193.98	1,262,300.54	7,888,176.56		7,437,317.96
堆场硬化工程	5,736,011.48	10,471,959.57	843,401.67		15,364,569.38
办公楼装修款	463,682.93		463,682.93		
码头绿化工程款	1,445,259.29		686,841.12		758,418.17
其他	4,839,085.26	12,672,765.99	3,081,444.43		14,430,406.82
合计	**40,325,692.31**	**26,353,532.75**	**17,969,161.04**		**48,710,064.02**

17、 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	41,859,025.56	5,579,128.84	41,732,378.13	6,259,856.72
对外投资的长期资产原值与计税基础差异	243,652,228.89	36,547,834.33	249,106,186.93	37,365,928.04
预计负债	50,141.88	7,521.28		
政府性补助	24,265,403.19	3,639,810.48	2,634,483.72	395,172.56
限制性股票激励	271,752.00	39,124.15		
可抵扣亏损				
小计	310,098,551.52	45,813,419.08	293,473,048.78	44,020,957.32
递延所得税负债:				
对外投资的长期资产评估增值分期递延缴税			48,316,744.57	7,247,511.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非同一控制下企业合并评估增值	215,781,962.84	53,945,490.71	222,095,836.16	55,523,959.04
小计	**215,781,962.84**	**53,945,490.71**	**270,412,580.73**	**62,771,470.74**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
可抵扣暂时性差异	201,966,867.21	98,462,187.24
可抵扣亏损	105,709,337.98	182,585,473.88
合计	**307,676,205.19**	**281,047,661.12**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**备注**
2019 年		1,715,413.81	
2020 年	22,268,046.14	51,361,314.96	
2021 年	17,977,014.88	45,192,038.21	
2022 年	56,827,699.55	58,013,560.37	
2023 年	4,383,690.13	26,303,146.53	
2024 年	4,252,887.28		
合计	**105,709,337.98**	**182,585,473.88**	

18、 其他非流动资产

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
预付工程款	20,853,253.75	27,804,833.98
预付设备款	27,191,103.56	30,148,027.41
合计	**48,044,357.31**	**57,952,861.39**

19、 短期借款

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
质押借款		
抵押借款		44,000,000.00
保证借款		200,000,000.00
信用借款	1,491,743,391.86	980,000,000.00
合计	**1,491,743,391.86**	**1,224,000,000.00**

20、 应付账款

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付工程款	414,438,204.09	234,710,287.44
应付材料款	73,213,448.87	72,647,018.68
应付设备款	101,273,963.90	118,554,774.48
转栈费	11,702,268.13	23,995,933.49
劳务款	172,335,109.51	170,147,582.07
仓储、物流等作业费	45,871,433.06	63,489,809.43
港口使用费	3,709,137.79	6,948,813.36
其他	70,295,188.27	52,269,604.37
合计	**892,838,753.62**	**742,763,823.32**

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	47,792,780.78	暂未结算
无锡华东重型机械股份有限公司	8,664,700.00	暂未结算
北海海湾工程建设有限公司	6,907,953.16	暂未结算
中国重型机械有限公司	4,446,000.00	暂未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,579,500.00	暂未结算
合计	**71,390,933.94**	

21、 预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
港口装卸费	381,694,430.20	469,893,059.49
其他	9,355,753.94	13,118,641.13
合计	**391,050,184.14**	**483,011,700.62**

（1）账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
广西威运国际贸易有限公司	5,664,177.32	未结算
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	未结算
美盛农资（北京）有限公司	4,012,414.13	未结算
广西富满地农资股份有限公司	3,073,195.52	未结算
广西防港物流有限公司	2,993,841.17	未结算
广西君华投资有限公司	2,000,000.00	未结算
广西睿境进出口贸易公司	1,349,999.02	未结算
防城港市港口区国茂货物代理有限公司	1,211,987.06	未结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	24,787,156.82

22、 应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	145,535,749.93	882,322,117.48	835,464,817.99	192,393,049.42
离职后福利-设定提存计划	18,914,122.06	74,537,207.01	74,116,910.40	19,334,418.67
辞退福利		1,374,564.00	1,374,564.00	
一年内到期的其他福利				
合计	**164,449,871.99**	**958,233,888.49**	**910,956,292.39**	**211,727,468.09**

（1）短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	109,596,068.46	410,331,209.10	374,332,179.57	145,595,097.99
职工福利费	3,285,514.65	32,461,383.21	32,108,152.11	3,638,745.75
社会保险费	53,224.65	27,548,858.22	27,545,062.97	57,019.90
其中：1. 医疗保险费	49,502.22	23,791,963.12	23,788,698.12	52,767.22
2. 工伤保险费	3,722.43	1,887,643.43	1,887,365.68	4,000.18
3. 生育保险费		1,869,251.67	1,868,999.17	252.50
住房公积金	29,004.00	35,469,417.82	35,462,397.82	36,024.00
工会经费和职工教育经费	8,430,768.42	10,268,744.58	7,060,768.27	11,638,744.73
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
劳务派遣费	24,141,169.75	366,242,504.55	358,956,257.25	31,427,417.05
非货币性福利				
合计	**145,535,749.93**	**882,322,117.48**	**835,464,817.99**	**192,393,049.42**

（2）设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	151,022.02	53,785,183.79	53,777,103.79	159,102.02
2. 失业保险费	3,485.61	1,588,082.30	1,590,871.13	696.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 企业年金缴费	18,759,614.43	19,163,940.92	18,748,935.48	19,174,619.87
合计	**18,914,122.06**	**74,537,207.01**	**74,116,910.40**	**19,334,418.67**

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照政府规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、 应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	10,128,706.81	18,271,439.62
城市维护建设税	865,940.90	1,422,910.54
房产税	184,381.23	236,560.47
印花税	535,391.82	408,470.93
企业所得税	63,289,807.12	64,304,151.50
个人所得税	216,794.25	131,511.51
教育费附加	381,724.34	617,371.10
地方教育附加	617,428.74	779,480.00
水利建设基金	3,020,147.48	3,020,147.48
环保税		93,838.50
其他	209,619.03	206,223.67
合计	**79,449,941.72**	**89,492,105.32**

24、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		8,000,689.12
应付股利	14,151,617.57	1,240,254.25
其他应付款	507,160,196.45	573,244,597.86
合计	**521,311,814.02**	**582,485,541.23**

（1）应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		6,267,327.99
短期借款应付利息		1,733,361.13
合计		**8,000,689.12**

（2）应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

普通股股利	14,151,617.57	1,240,254.25

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
国家股	1,240,254.25	暂不支付

（3）其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付质保金	13,359,675.23	5,768,781.26
应付保证金	40,796,790.83	18,847,443.12
应付押金	2,884,424.13	4,555,929.11
限制性股票回购义务	34,699,686.00	
运费		606,832.64
借款	69,100,000.00	79,633,750.00
赔偿款	323,431.62	49,591,050.61
港口建设费	12,881,980.73	11,761,370.67
往来款	301,035,737.90	369,055,724.66
代收代付款	9,214,709.73	13,186,591.16
其他	22,863,760.28	20,237,124.63
合计	**507,160,196.45**	**573,244,597.86**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原
原港务总公司生活区水电线路改造款	2,174,769.47	改制遗留
应付外贸集装箱班轮补助	2,000,600.00	暂未支付
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	保证金
钦州市钦州港环绿餐饮服务部	1,107,260.50	保证金
防城港鼎力货运代理有限公司	1,000,000.00	保证金
广西北部湾桂中海迅物流有限公司	1,000,000.00	保证金
玉林市豪强运输有限公司防城港分公司	1,000,000.00	保证金
防城港正茂运输服务有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	10,782,629.97	

25、 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	736,671,891.64	689,960,718.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	736,671,891.64	689,960,718.42

一年内到期的长期借款分类明细:

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
质押借款	129,900,000.00	173,200,000.00
抵押借款	61,600,000.00	43,000,000.00
保证借款	403,466,026.88	392,460,718.42
信用借款	133,706,844.00	81,300,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	7,999,020.76	
合计	**736,671,891.64**	**689,960,718.42**

26、 长期借款

项目	**2019.12.31**	**利率区间**	**2018.12.31**	**利率区间**
质押借款	129,900,000.00	4.56%	303,100,000.00	4.56%
抵押借款	383,505,000.00	4.47%-4.90%	289,505,000.00	4.47%-4.90%
保证借款	2,308,203,186.14	3.5%-5.31%	2,257,473,514.47	3.5%-5.31%
信用借款	839,557,687.34	3.7%-4.9%	554,600,000.00	3.7%-4.9%
未到期应付利息	7,999,020.76			
小计	3,661,165,873.48		3,404,678,514.47	
减: 一年内到期的长期借款	736,671,891.64		689,960,718.42	
合计	**2,932,493,002.60**		**2,714,717,796.05**	

说明: （1）质押借款为公司以持有的北部湾港贵港码头有限公司 100%股权、北部湾港贵港集装箱码头有限公司 100%股权、北部湾港贵港中转码头有限公司 78%股权提供质押担保，向招商银行股份有限公司南宁分行取得贷款 4.33 亿元，借款期间 2017 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 18 日。（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额详见"附注五、52、所有权或使用权受限制的资产"。

27、 长期应付款

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
长期应付款	40,265,197.85	43,265,197.85
专项应付款	22,970,000.00	23,070,000.00
合计	**63,235,197.85**	**66,335,197.85**

（1）长期应付款

项目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
应付交通部一期工程拨改贷款	23,265,197.85	26,265,197.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付北海港务局交通部补助投资款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付广西壮族自治区交通厅拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	40,265,197.85	43,265,197.85
减：一年内到期长期应付款		
合计	**40,265,197.85**	**43,265,197.85**

（2）专项应付款

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
广西区航务管理局	22,970,000.00			22,970,000.00	政府拨款
贵港市交通局	100,000.00		100,000.00		政府拨款
合计	**23,070,000.00**		**100,000.00**	**22,970,000.00**	

28、 预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
预计赔偿款	50,141.88		意外事故导致路人受伤预计赔偿款

29、 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	10,850,883.72	48,032,299.55	450,584.82	58,432,598.45	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、4、政府补助。

30、 股本（单位：股）

		本期增减（+、-）					
项目	2018.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2019.12.31
股份总数	1,634,616,854.00						1,634,616,854.00

31、 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,760,390,566.05		477,891,586.83	3,282,498,979.22
其他资本公积	340,365,813.02	666,407.40		341,032,220.42
合计	**4,100,756,379.07**	**666,407.40**	**477,891,586.83**	**3,623,531,199.64**

说明：本期资本公积增加 666,407.40 元为以权益结算的股份支付计入资本公积的金额；本期资本公积减少 477,891,586.83 元，其中：实施股票激励计划授予股票减少资本公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32,833,773.73 元；购买子公司的少数股东股权对价与取得净资产的差异调减资本公积 31,061,455.62 元；同一控制下企业合并，合并对价与取得净资产差异以及被合并方期初留存收益调整为合并报表期初留存收益等减少资本公积 358,996,357.48 元；同一控制下企业合并期初未发生对价调整资本公积 55,000,000.00 元。

32、 库存股

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
普通股股票		150,436,469.64	32,833,773.73	117,602,695.91

说明：本期因实施限制性股票激励计划回购公司股票共计 16,848,166.00 股普通股股票，并按照回购价格 150,436,469.64 元作为库存股成本。本期回购股份数量及期末库存股数量占本公司已发行股份的 1.03%。本期授予员工限制性股票 7,366,600.00 股普通股，授予价格为 4.71 元/股。

33、 专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	44,716,235.40	37,798,707.84	40,778,314.23	41,736,629.01

34、 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	336,217,042.27	24,071,475.13		360,288,517.40

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。盈余公积本期增加 24,071,475.13 元，其中本期计提法定盈余公积增加 24,116,131.23 元，执行新金融工具准则调减法定盈余公积期初数 44,656.10 元。

35、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,145,292,176.56	2,697,034,417.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,779,115.87	26,384,260.30	
调整后期初未分配利润	3,158,071,292.43	2,723,418,678.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	984,227,007.06	637,676,805.95	
减：提取法定盈余公积	24,116,131.23	27,178,985.26	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付普通股股利	185,889,588.50	159,452,673.62
转作股本的普通股股利		
其他减少		10,880,000.00
期末未分配利润	3,932,292,579.76	3,163,583,825.31
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	6,216,999.90	5,135,016.29

说明：本期发生同一控制下企业合并调增期初未分配利润 18,291,648.75 元；本期执行新金融工具准则调减期初未分配利润 5,512,532.88 元。

36、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,754,202,731.61	2,912,487,461.39	4,195,629,298.01	2,664,953,461.46
其他业务收入	38,134,546.72	17,548,204.86	27,740,395.97	8,793,388.68
合计	**4,792,337,278.33**	**2,930,035,666.25**	**4,223,369,693.98**	**2,673,746,850.14**

按业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
装卸堆存收入	4,275,487,418.01	2,491,717,194.01	3,697,255,798.62	2,239,193,313.02
商品贸易销售收入			41,377,383.18	24,064,638.16
拖轮及港务管理收入	436,478,336.22	395,178,583.90	408,705,970.29	369,019,615.68
物流代理业务收入	9,407,725.76	7,501,213.02	19,097,900.17	16,363,703.72
理货业务收入	32,829,251.62	18,090,470.46	29,192,245.75	16,312,190.88
其他业务收入	38,134,546.72	17,548,204.86	27,740,395.97	8,793,388.68
合计	**4,792,337,278.33**	**2,930,035,666.25**	**4,223,369,693.98**	**2,673,746,850.14**

37、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,284,961.33	6,020,294.51
教育费附加	4,589,819.80	4,471,002.90
水利建设基金		865,754.55
房产税	6,729,611.07	5,957,333.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	18,199,091.15	15,458,899.65
车船使用税	104,976.03	98,781.13
印花税	1,799,304.79	1,658,675.24
环保税	377,050.39	288,736.20
其他		4,641.36
合计	**38,084,814.56**	**34,824,119.46**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	125,290,415.88	98,550,017.37
社会保险	53,339,310.33	48,342,905.63
职工福利费	23,844,229.01	26,752,946.05
资产摊销	54,674,724.13	46,917,051.45
修理费	4,779,725.13	11,191,096.63
住房公积金	15,440,481.89	14,284,188.82
折旧费	10,510,407.03	11,586,446.84
中介、咨询费	6,117,109.30	6,770,538.16
办公费	13,996,285.91	11,846,662.38
其他	70,598,185.03	55,096,650.19
合计	**378,590,873.64**	**331,338,503.52**

39、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,650,348.39	
材料费	3,692,185.19	
水电燃气费	3,675,695.09	
折旧费	1,207,900.25	
合计	**13,226,128.92**	

40、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,423,481.71	263,562,152.61
减：利息资本化金额		2,915,236.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	1,002,696.98	
利息收入	34,662,310.38	10,269,353.03
汇兑损益	164,183.49	1,384,303.51
减：汇兑损益资本化		277,148.94
手续费及其他	642,513.09	287,749.55
合计	**198,565,170.93**	**251,772,466.86**

41、 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,707,911.10	17,620,259.23	与收益相关
增值税减免	14,069,431.78		与收益相关
企业招用自主就业退役士兵税收优惠	2,052,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	186,102.49	178,297.03	与收益相关
合计	**23,015,445.37**	**17,798,556.26**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、3、政府补助。

42、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,347,903.28	-4,319,041.57
处置长期股权投资产生的投资收益	2,394,186.18	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,548.80	15,515.83
合计	**-4,941,168.30**	**-4,303,525.74**

43、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,556,331.21	
其他应收款坏账损失	-4,087,547.63	
合计	**-10,643,878.84**	

44、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-43,375,317.98
存货跌价损失		-6,615,635.84
合计		**-49,990,953.82**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	252,678.61	898,619.46	252,678.61
罚款净收入	880,705.48	833,866.89	880,705.48
其他	3,560,075.98	3,476,167.95	3,560,075.98
合计	**4,693,460.07**	**5,208,654.30**	**4,693,460.07**

46、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	644,772.96	2,337,937.72	644,772.96
对外捐赠支出	202,441.44	41,500.00	202,441.44
税收滞纳金、罚金	139,457.28	260,826.09	139,457.28
罚款支出	112,000.00	174,000.00	112,000.00
赔偿金支出	367,249.48	46,208,113.90	367,249.48
其他	228,789.09	1,013,847.53	228,789.09
合计	**1,694,710.25**	**50,036,225.24**	**1,694,710.25**

47、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	184,934,696.07	162,742,825.89
递延所得税费用	-10,618,441.79	-8,736,125.77
合计	**174,316,254.28**	**154,006,700.12**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,244,263,772.08	850,364,259.76
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	186,639,565.81	127,554,638.97
某些子公司适用不同税率的影响	-37,260,147.05	-24,284,226.68
对以前期间当期所得税的调整	5,808,602.20	9,305,742.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,102,185.49	647,856.24
无须纳税的收入（以“-”填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	6,909,485.52	4,255,866.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		158,278.82
使用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,810,824.51	-6,358,134.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,934,541.39	42,733,116.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-7,154.57	-6,438.63
所得税费用	174,316,254.28	154,006,700.12

48、 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,295,930.40	17,099,369.02
租金收入	17,090,572.56	6,935,738.13
利息收入	43,954,592.85	8,912,587.62
其他往来款	439,693,978.43	493,600,499.22
合计	**599,035,074.24**	**526,548,193.99**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	64,473,599.91	48,766,856.82
营业外支出中的现金支出	962,011.33	1,343,825.86
银行手续费支出	599,191.63	196,724.83
其他往来款	677,523,200.36	735,462,217.55
合计	**743,558,003.23**	**785,769,625.06**

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组、收购费用		4,709,333.08
处置子公司现金减少净额	602,284,806.56	
合计	**602,284,806.56**	**4,709,333.08**

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励款	34,696,686.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

玉林交通旅游投资集团有限公司借款	615,000,000.00
合计	**649,696,686.00**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用		2,248,051.89
股权回购	150,511,739.51	
购买少数股东权益支付对价	46,077,040.43	
合计	**196,588,779.94**	**2,248,051.89**

49、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,069,947,517.80	696,357,559.64
加：资产减值损失		49,990,953.82
信用减值损失	10,643,878.84	
固定资产折旧	631,604,875.07	601,821,514.64
无形资产摊销	66,804,407.55	58,966,405.56
长期待摊费用摊销	17,969,161.04	16,192,254.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	392,094.35	1,439,318.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	232,420,784.73	263,929,346.61
投资损失（收益以“－”号填列）	4,941,168.30	4,303,525.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,792,461.76	87,929.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,825,980.03	-8,824,055.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,017,027.88	45,790,199.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-184,246,440.07	188,929,787.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-302,359,701.86	-86,172,598.38
其他	2,939,261.92	
经营活动产生的现金流量净额	1,552,455,593.76	1,832,812,142.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,639,366,546.03	2,883,095,772.10
减：现金的期初余额	2,883,095,772.10	845,854,996.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,243,729,226.07	2,037,240,775.74

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为265,266,648.17元。

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,304,500.00
其中：广西铁山东岸码头有限公司	29,304,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	631,589,306.56
其中：广西铁山东岸码头有限公司	631,589,306.56
处置子公司收到的现金净额	-602,284,806.56

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,639,366,546.03	2,883,095,772.10
其中：库存现金	14,461.40	52,436.78
可随时用于支付的银行存款	1,639,352,084.63	2,881,543,335.32
可随时用于支付的其他货币资金		1,500,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,639,366,546.03	2,883,095,772.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、 股东权益变动表项目注释

资本公积及未分配利润变动情况详见附注五、31和附注五、35。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	336,019,344.69	抵押担保

说明：（1）公司下属子公司广西北部湾国际集装箱码头有限公司以其名下大榄坪5-6#泊位土地使用权（年末账面价值：222,834,852.11元）向中国银行股份有限公司广西区分行办理最高额抵押，最高债权数额904,970,000.00元。截止2019年12月31日抵押借款余额274,800,000.00元。（2）公司下属子公司广西钦州国际集装箱码头有限公司以其名下大榄坪1-2#泊位土地使用权（年末账面价值：113,184,492.58元）向中国建设银行股份有限公司钦州分行办理最高额抵押，最高债权数额333,829,800.00元。截止2019年12月31日抵押借款余额108,705,000.00元。

52、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余
货币资金			560,721.42
其中：美元	80,376.34	6.9762	560,721.42
长期借款			21,573,384.01
其中：科威特第纳尔币	937,500.00	23.01	21,573,384.01

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
防城港雄港码头有限公司	100%	注①	2019.11.30			-56,879.11		
北海宏港码头有限公司	100%	注①	2019.11.30			-3,652,650.67		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易成一制企合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	100%	注①	2019.11.30		48,655,572.16	-4,185,630.60		
防城港云约江码头有限公司	55%	注①	2019.11.30	注③	31,936,821.75	-1,351,873.27	15,288,318.72	-14,713,839.18

注：①2019 年 11 月本公司以支付现金为对价取得防城港雄港码头有限公司的等上述 4 家公司控股权。上述 4 家公司均系本公司的实际控制人—广西北部湾国际港务集团有限公司的子公司。由于合并前后合并双方均受广西北部湾国际港务集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。②对防城港云约江码头有限公司 100%股权的收购中，通过对同一控制下的原股东的股权收购取得 55%股权，通过购买非关联方少数股东权益取得 45%股权。③本公司于 2019 年 11 月支付了股权交易对价并接管了上述 4 家公司，因此以 2019 年 11 月 30 日为合并日。④本公司与上述 4 家公司的合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

（2）合并成本

项目	防城港雄港码头有限公司	北海宏港码头有限公司	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	防城港云约江码头有限公司
现金	198,388,289.73	186,751,418.24	352,308,411.38	85,658,155.00
合并成本合计	**198,388,289.73**	**186,751,418.24**	**352,308,411.38**	**85,658,155.00**

说明：本期合计支付防城港云约江码头有限公股权交易对价 155,742,100.00 元，其中支付给同一控制下的股东持有的 55%股权的对价为 85,658,155.00 元，支付给非关联方少数股东持有的 45%股权的对价为 70,083,945.00 元。

（3）被合并方的资产、负债

在合并日、上一会计期间被合并方资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项目	防城港雄港码头有限公司		北海宏港码头有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	6,346,559.29		1,000,190.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据		
应收账款	148,620.05	
应收款项融资		
存货		
其他流动资产	1,055,003.29	
固定资产		
无形资产	6,152,407.79	106,295,256.81
长期待摊费用		
在建工程	578,677,565.26	
负债:		
短期借款		
应付票据		
应付账款	84,397,411.74	
递延所得税负债		
应付职工薪酬	21,339.41	
其他应付款	57,941,584.94	24,344,090.84
一年内到期的非流动负债	23,920,000.00	
长期借款	283,886,445.00	64,100,000.00
净资产:	142,213,374.59	18,851,356.21
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	142,213,374.59	18,851,356.21
合并成本	198,388,289.73	186,751,418.24
合并差额（计入权益）	-56,174,915.14	167,900,062.03

续表

项目	广西钦州保税港区宏港码头有限公司		防城港云约江码头有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	1,205,955.09		1,731,440.85	172,437.95
应收票据				
应收账款	25,265,685.46		9,612,831.81	3,841,418.26
应收款项融资				
存货				
固定资产	528,306,986.76		254,441,898.36	264,626,323.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	广西钦州保税港区宏港码头有限公司		防城港云约江码头有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
无形资产	265,893,479.40		17,624,192.64	18,010,196.82
其他流动资产	324,217.33		1,460,405.17	2,487,394.29
在建工程	123,448,383.86		210,259.43	348,384.06
长期待摊费用	30,844.57		291,582.81	232,624.19
预付款项			36,522.73	133,374.39
其他应收款				533,682.50
负债:				
短期借款				
应付票据				
应付账款	46,564,063.25		10,437,742.18	12,479,777.64
递延所得税负债				
应交税费	83,048.97		41,569.04	4.13
其他应付款	199,757,843.44		162,798,126.29	144,137,739.75
一年内到期的非流动负债	92,638,633.94			
长期借款	336,128,048.38			
递延收益	15,279,462.15			
应付职工薪酬			60,433.98	222,506.00
净资产:	254,024,452.34		112,071,262.31	133,545,808.39
减：少数股东权益			50,432,068.04	
合并取得的净资产	254,024,452.34		61,639,194.27	
合并成本	352,308,411.38		85,658,155.00	
合并差额（计入权益）	-98,283,959.04		-24,018,960.73	

说明：防城港雄港码头有限公司、北海宏港码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司是本期新设立公司，由原股东以货币资金出资成立后再将相关资产和负债按账面价值整体划入新设公司。新设公司评估增值主要是评估基准日相关资产的历史成本与公允价值的差异形成。

3、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
广西铁山东岸码头有限公司	29,329,500.00	25	协议转让	2019.12.31	收到股权转让款并移交管理权	179,500.00	

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例%	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西铁山东岸码头有限公司	45	88,154,792.50	88,154,792.50		被处置资公司的账面价值及评估价值	

说明：截至期末，广西铁山东岸码头有限公司的码头资产仍在建设中，未投入生产，也没有其他经营活动。广西铁山东岸码头有限公司的净资产主要是股东投入资本形成。根据上海立信资产评估公司信资评报字【2019】第 70001 号的评估报告，公司 2018 年 6 月 30 日的净资产评估价值为 11,731.79 万元，与公司账面净资产价值 11,525.83 万元基本一致。

4、其他

本期公司出资设立广西北部湾港环保科技有限公司、广西新通道国际集装箱码头有限公司、防城港赤沙码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司等 4 家子公司，合并范围增加这 4 户企业。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中国北海外轮代理有限公司	北海市	北海市	代理	65		设立
北海新力进出口贸易有限公司	北海市	北海市	贸易	100		设立
广西北海港物流有限公司	北海市	北海市	运输服务	100		设立
北部湾港防城港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
北部湾拖船（防城港）有限公司	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57		同一控制合并
北部湾港钦州码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
防城港兴港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
钦州兴港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
北海兴港码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
广西钦州国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存		60.00	设立
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存		40.36	设立
广西北部湾国际码头管理有限公司	钦州市	钦州市	码头管理	51.00		设立
广西北部湾港能源化工港务有限公司	钦州市	钦州市	码头设施、装卸、仓储	100.00		设立
北部湾港贵港码头有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	100.00		非同一控制合并
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	100.00		非同一控制合并
北部湾港贵港中转码头有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	100.00		非同一控制合并
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
广西北部湾外轮理货有限公司	防城港市	防城港市	理货	100.00		同一控制合并
防城港胜港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
北海港兴码头经营有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00		同一控制合并
广西北部湾港网络服务	南宁市	南宁市	计算机网络	51.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
有限公司			技术开发服务			
防城港赤沙码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	48.00		设立
广西北部湾港环保科技有限公司	钦州市	钦州市	船舶污染清除	100.00		设立
广西新通道国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	45.00		设立
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00		同一控制下合并
防城港云约江码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00		同一控制下合并
防城港雄港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00		同一控制下合
北海宏港码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00		并
广西北部湾港拖轮有限公司	钦州市	钦州市	拖轮服务	100		直接投资

说明：公司间接持有广西北部湾国际集装箱码头有限公司（以下简称“国际集装箱公司”）40.36%的股权，并在国际集装箱公司董事会 5 个席位中占有 3 个席位，国际集装箱公司的财务总监为公司委派，因此公司对国际集装箱公司的经营和财务存在控制关系。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北部湾拖船(防城港)有限公司	42.43	10,946,702.92	16,973,252.00	64,312,898.19
广西钦州国际集装箱码头有限公司	40.00	26,990,542.77		285,271,492.04
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	59.64	53,459,321.78		860,045,868.75

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北部湾拖船（防城港）有限公司	66,109,693.80	89,850,239.65	155,959,933.45	4,396,994.10		4,396,994.10
广西钦州国际集装箱码头有限公司	119,822,392.08	1,301,954,177.91	1,421,776,569.99	524,842,698.00	183,755,141.88	708,597,839.88
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	240,585,877.21	1,824,294,957.48	2,064,880,834.69	392,907,799.25	230,000,000.00	622,907,799.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北部湾拖船（防城港）有限公司	70,377,660.74	99,226,667.48	169,604,328.22	3,838,926.89		3,838,926.89
广西钦州国际集装箱码头有限公司	101,663,791.26	1,309,670,036.32	1,411,333,827.58	555,225,285.10	211,705,000.00	766,930,285.10
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	140,105,801.19	1,689,079,619.26	1,829,185,420.45	311,584,409.14	167,800,000.00	479,384,409.14

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北部湾拖船（防城港）有限公司	79,240,546.37	25,797,538.02	25,797,538.02	44,323,466.91	89,619,115.57	36,945,016.37	36,945,016.37	49,413,954.99
广西钦州国际集装箱码头有限公司	288,307,246.08	67,476,356.93	67,476,356.93	91,642,378.97	270,139,292.76	60,923,382.50	60,923,382.50	113,026,973.61
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	399,421,688.02	89,631,150.26	89,631,150.26	96,604,474.97	320,341,582.67	51,214,405.91	51,214,405.91	113,336,793.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40	权益法
广西铁山东岸码头有限公司	合浦县	合浦县	码头装卸堆存	45.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	广西铁山东岸码头有限公司		北海泛北商贸有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	678,377,174.32	68,940,027.38	22,455,414.02	288,146,798.98
非流动资产	243,425,518.40	96,462,758.78	3,238.53	8,352.60
资产合计	921,802,692.72	165,402,786.16	22,458,652.55	288,155,240.15
流动负债	672,406,070.00	50,359,756.36	82,512,666.59	209,430,966.85
非流动负债	60,000,000.00			
负债合计	**732,406,070.00**	**50,359,756.36**	**82,512,666.59**	**209,430,966.85**
净资产	189,396,622.72	115,043,029.80	-60,054,014.04	78,724,273.29
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	189,396,622.72	115,043,029.80	-60,054,014.04	78,724,273.29
按持股比例计算的净资产份额	85,228,480.22	51,769,363.41	-24,021,605.62	31,489,709.32
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	**88,154,792.50**			**6,158,332.37**
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	广西铁山东岸码头有限公司		北海泛北商贸有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入				163,793.10
净利润	-2,643,490.90	-371,900.77	-70,449,844.96	-10,797,603.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,643,490.90	-371,900.77	-70,449,844.96	-10,797,603.92
企业本期收到的来自联营企业的股利				

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1） 信用风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 42.86%（2018 年：64.20%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 83.82%（2018 年：85.76%）。

（2） 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 502,500.00 万元（2018 年 12 月 31 日：463,510.00 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	148,940.00				148,940.00
应付票据					
应付账款	89,273.47				89,273.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	53,166.62				53,166.62
一年内到期的非流动负债	72,867.29				72,867.29
长期借款		149,290.51	85,382.16	58,576.63	293,249.30
长期应付款				6,323.52	6,323.52
对外提供的担保					
金融负债和或有负债合计	**364,247.38**	**149,290.51**	**85,382.16**	**64,900.15**	**663,820.20**

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2018.12.31				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	122,400.00				122,400.00
应付票据					0.00
应付账款	74,276.38				74,276.38
其他应付款	58,248.55				58,248.55
一年内到期的非流动负债	68,996.07				68,996.07
长期借款			83,396.52	188,075.26	271,471.78
长期应付款				6,633.52	6,633.52
对外提供的担保					
金融负债和或有负债合计	**323,921.00**		**83,396.52**	**194,708.78**	**602,026.30**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	516,090.83	462,867.85
其中：短期借款	149,174.34	122,400.00
一年内到期的非流动负债	73,667.19	68,996.07
长期借款	293,249.30	271,471.78
合　计	**516,090.83**	**462,867.85**
浮动利率金融工具		
金融资产	163,936.65	288,309.58
其中：货币资金	163,936.65	288,309.58
合　计	**163,936.65**	**288,309.58**

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			56.07	58.47
科威特第纳尔币	2,157.34	2,963.14		
合计	2,157.34	2,963.14	56.07	58.47

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、科威特第纳尔）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 178.61 万元（2018 年 12 月 31 日：约 290.47 万

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 40.95%（2018 年 12 月 31 日：39.24%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1） 以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			452,818,929.90	452,818,929.90
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			452,818,929.90	452,818,929.90
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本集团期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
防城港务集团有限公司	广西防城港市	港口服务	30,000.00	47.42	47.42

报告期内，母公司注册资本变化如下:

期初数	本期增加	本期减少	期末数
300,000,000.00			300,000,000.00

2、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	港口建设和经营管理、运输服务、水泥生产、水利发电、有色金属冶炼加工、投资、贸易的等	229,266.97	15.64	15.64

说明：①2019 年 12 月，广西北部湾国际港务集团有限公司与其全资子公司防城港务集团有限公司签订国有股权无偿划转协议，将防城港务集团有限公司持有本公司的 775,137,409 股股份(占总股本的 47.42%)无偿划转给广西北部湾国际港务集团有限公司。2020 年 2 月 10 日，该项股权划拨已取得中国证监会核准豁免履行要约收购义务，相关股权的变更登记手续正在办理中。股权变更完成后广西北部湾国际港务集团有限公司将持有本公司 1,030,868,617 股股份，占本公司总股本的 63.06%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2019 年 11 月 27 日，广西北部湾国际港务集团有限公司与上海中海码头发展有限公司签署了《广西北部湾国际港务集团有限公司与上海中海码头发展有限公司关于北部湾港股份有限公司之股份转让协议》，广西北部湾国际港务集团有限公司以非公开协议转让的方式向上海中海码头转让其持有的北部湾港 92,518,231 股股份（占公司总股本的 5.66%）。2020 年 1 月 10 日，公司收到广西北部湾国际港务集团有限公司发来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认登记书》，广西北部湾国际港务集团有限公司已将其持有的北部湾港 92,518,231 股股份过户至上海中海码头发展有限公司。

公司的最终控制人是广西壮族自治区国有资产监督委员会，其持有广西北部湾国际港务集团有限公司 100%股权。

3、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

4、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团关系
北海泛北商贸有限公司	联营企业
广西铁山东岸码头有限公司	联营企业

5、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司实际控制人
自贡北部湾油脂工业有限公司	受同一公司控制
中石化北海液化天然气有限责任公司	受同一公司控制
中国钦州外轮代理有限公司	受同一公司控制
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	受同一公司控制
钦州北港现代物流有限公司	受同一公司控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制
南向通道（钦州）物流发展有限公司	受同一公司控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制
汇通物流（防城港）有限公司	受同一公司控制
河池华锡制衣有限责任公司	受同一公司控制
贵港市和顺船务有限公司	受同一公司控制
广西中燃船舶燃料有限公司	受同一公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广西鱼峰水泥股份有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西西投国际贸易有限公司	受同一公司控制
广西西江远驰物流有限公司	受同一公司控制
广西西江现代国际物流集团有限公司	受同一公司控制
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	受同一公司控制
广西胜狮集装箱有限公司	受同一公司控制
广西润桂船运有限责任公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制
广西来宾市西江投资有限公司	受同一公司控制
广西建发交通技术开发有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制
广西贵港市西江投资有限公司	受同一公司控制
广西港铁物流有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西防港物流有限公司	受同一公司控制
广西泛洲物流有限公司	受同一公司控制
广西泛宇房地产开发有限公司南宁新良港大酒店	受同一公司控制
广西泛宇房地产开发有限公司	受同一公司控制
广西北港信息工程有限公司	受同一公司控制
广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港电子商务有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	受同一公司控制
广西北部湾港安船舶环保有限公司	受同一公司控制
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	受同一公司控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西艾瑞西江信息科技有限公司	受同一公司控制
防城港务集团有限公司	受同一公司控制
防城港中一重工有限公司	受同一公司控制
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一公司控制
防城港中储粮仓储有限公司	受同一公司控制
防城港务集团劳动服务有限公司	受同一公司控制
防城港市泛港机械劳务有限公司	受同一公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防城港石油化工产品仓储有限公司	受同一公司控制
防城港精欣建筑试验有限公司	受同一公司控制
防城港港务印刷有限公司	受同一公司控制
防城港港务物业管理有限责任公司	受同一公司控制
防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制
防城港东湾港油码头有限公司	受同一公司控制
防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制
泛湾物流股份有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制
北部湾控股（文莱）有限公司	受同一公司控制
北海泛北商贸有限公司	受同一公司控制
广西北港物流有限公司	受同一公司控制
广西北港商贸有限公司	受同一公司控制
广西北港资源发展有限公司	受同一公司控制
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制
北海诚德金属压延有限公司	受同一公司控制
广西北部湾新材料有限公司	受同一公司控制
广西八桂工程监理有限公司	受同一公司控制
北海诚德不锈钢有限公司	受同一公司控制
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西泛华能源有限公司	受同一公司控制
广西北港油脂有限公司	受同一公司控制
周小溪、黄葆源、陈斯禄、莫怒、罗明、陈栋、周永生、林仁聪、王运生、吴启华、玉会祥、何典治	董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员

说明：北海诚德镍业有限公司本期更名为广西北部湾新材料有限公司

6、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
防城港务集团有限公司	采购商品	81,755,033.59	90,259,218.01
防城港务集团有限公司	购买资产	30,368,490.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
防城港石油化工产品仓储有限公司	采购商品	14,454.82	14,025.28
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	采购商品	35,236.00	93,303.00
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	2,832,372.00	3,709,775.55
钦州北部湾港务投资有限公司	采购商品	2,457.54	26,527.90
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品		727,500.00
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	13,032,506.19	8,859,515.02
防城港务集团有限公司	接受劳务	2,338,595.19	4,772,695.29
防城港港务印刷有限公司	接受劳务	1,022,316.59	1,258,407.85
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	接受劳务	571,445.09	813,921.95
南向通道（钦州）物流发展有限公司	接受劳务		10,378,343.42
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	22,062,429.12	19,617,013.44
泛湾物流股份有限公司	接受劳务	51,586.60	684,260.53
广西北港电力有限公司	接受劳务	5,060,210.05	4,912,862.87
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	197,451.84	286,932.09
防城港港务物业管理有限责任公司	接受劳务	49,884.82	1,011,213.51
防城港中港建设工程有限责任公司	接受劳务	21,272,637.85	3,271,168.78
广西北港物流有限公司	接受劳务	41,921,462.74	31,630,178.70
广西泛洲物流有限公司	接受劳务	3,719,401.70	2,496,226.38
广西泛宇房地产开发有限公司南宁新良港大酒店	接受劳务	2,482.87	18,597.53
广西泛宇房地产开发有限公司	接受劳务	169,485.14	48,174.68
广西北港物流有限公司	采购商品	401,660.00	685,332.00
广西防港物流有限公司	接受劳务	48,576,515.08	38,440,824.34
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受劳务	1,358,490.53	1,405,660.34
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受劳务	49,705.72	17,818.18
广西胜狮集装箱有限公司	接受劳务		43,707.55
钦州北港现代物流有限公司	接受劳务	33,151,141.83	24,979,792.21
广西北港信息工程有限公司	接受劳务	13,920,329.69	2,492,234.17
广西建发交通技术开发有限公司	接受劳务	65,766.03	55,339.81
防城港北港码头经营有限公司	接受劳务	849,056.58	
广西北港商贸有限公司	接受劳务	386,295.15	
广西艾瑞西江信息科技有限公司	接受劳务	105,257.76	
泛湾物流股份有限公司	采购商品	13,398.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	接受劳务	57,151.31	
河池华锡制衣有限责任公司	采购商品	2,633.62	
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	1,718,226.26	267,968.30
北海北港码头经营有限公司	采购商品	51,391.74	10,853.67
中国钦州外轮代理有限公司	接受劳务	51,089.63	
广西北港物业服务有限公司	采购商品	73,371.43	
防城港中港建设工程有限责任公司	采购商品	4,561,596.02	
广西北港电子商务有限公司	接受劳务	55,094.34	
防城港中一重工有限公司	接受劳务	1,422,796.97	556,144.45
北海北港物流有限公司	接受劳务		67,258.36
防城港市泛港机械劳务有限公司	接受劳务	99,012,849.10	
防城港务集团劳动服务有限公司	采购商品	2,242,584.11	
合计		**434,606,341.38**	**253,912,795.16**

说明：公司向关联方采购商品、接受劳务按市场定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	53,638.77	43,085.59
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	出售商品	104,607.75	88,834.53
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	8,637.77	9,171.69
广西泛洲物流有限公司	出售商品	96,271.95	53,100.07
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	27,319.52	235,442.99
北海北港物流有限公司	出售商品		68,693.30
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品	79,415.56	47,766.33
防城港精欣建筑试验有限公司	出售商品	2,190.97	6,991.43
广西北港商贸有限公司	出售商品	132,288.89	121,386.56
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	提供劳务	3,735,164.65	3,346,401.93
南向通道（钦州）物流发展有限公司	提供劳务	5,732.08	2,087,720.66
钦州北部湾港务投资有限公司	提供劳务	3,190,827.97	6,230,068.04
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	55,588,911.25	56,480,205.20
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	15,813,561.53	13,503,987.74
防城港中储粮仓储有限公司	提供劳务	10,229,170.58	3,188,863.21
北海北港物流有限公司	提供劳务		333.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	38,405,397.24	35,898,922.68
广西渤海农业发展有限公司	提供劳务	53,647,057.77	45,342,412.70
广西港铁物流有限公司	提供劳务	510,185.84	2,207,946.20
广西港青油脂有限公司	提供劳务	19,143,387.53	24,342,859.33
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	80,213,141.90	56,031,891.57
广西北港资源发展有限公司	提供劳务	16,040,627.49	13,271,941.79
广西泛洲物流有限公司	提供劳务	1,019,527.37	785,810.05
广西防港物流有限公司	提供劳务	1,927,258.50	4,124,304.38
广西北港物流有限公司	提供劳务	36,042,616.22	39,164,756.29
广西北港电子商务有限公司	提供劳务		348,889.62
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	238,803.82	33,959.73
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	提供劳务	99,416,047.38	89,074,797.08
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	提供劳务	2,894.82	6,135.36
广西北部湾邮轮码头有限公司	提供劳务	32,648.80	
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	1,249,132.74	1,585,935.11
广西胜狮集装箱有限公司	提供劳务	984,782.04	616,381.51
北海诚德金属压延有限公司	提供劳务	6,084,665.78	4,168,094.39
防城港务集团有限公司	出售商品	524,762.08	30,243.92
广西胜狮集装箱有限公司	出售商品		4,992.63
广西北部湾新材料有限公司	提供劳务	193,209,622.99	247,082,904.02
广西渤海农业发展有限公司	出售商品	1,270,418.89	1,222,797.96
钦州北港现代物流有限公司	提供劳务	10,419,443.42	1,039,622.70
防城港北港码头经营有限公司	提供劳务	1,343,166.62	1,478,312.76
广西西江现代国际物流集团有限公司	提供劳务	26,793,910.79	577,505.40
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	提供劳务	3,593,618.21	23,334.22
汇通物流（防城港）有限公司	提供劳务	779,772.85	
贵港市和顺船务有限公司	提供劳务	10,656.63	
广西润桂船运有限责任公司	提供劳务	3,239.26	
广西鱼峰水泥股份有限公司	提供劳务	296,080.09	
广西西江远驰物流有限公司	提供劳务	1,468.87	
广西八桂工程监理有限公司	出售商品	23,314.67	63,795.40
北海诚德不锈钢有限公司	提供劳务	3,527,814.40	
防城港中港建设工程有限责任公司	提供劳务	25,320.75	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港建设开发有限公司	出售商品	11,934.80	
防城港东湾港油码头有限公司	提供劳务	1,530,628.41	
广西西投国际贸易有限公司	提供劳务	13,467,819.81	
广西泛华能源有限公司	提供劳务		425,980.50
北部湾控股（文莱）有限公司	提供劳务		150,089.62
广西北港油脂有限公司	提供劳务		106,833.45
广西鱼峰供应链管理有限公司	提供劳务	1,476.42	
自贡北部湾油脂工业有限公司	提供劳务	1,651,162.26	
合计		**702,511,546.68**	**654,723,503.60**

说明：公司向关联方出售商品、提供劳务按市场定价。

（2）关联托管、承包情况

①公司受托管理、承包

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
钦州北部湾港务投资有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	码头资产托管	2015 年 8 月	2019 年 8 月	按合同约定	496,956.34
防城港北港码头经营有限公司	广西北部湾港能源化工港务有限公司	码头资产托管	2018 年 1 月	2020 年 12 月	按合同约定	24,798.44
防城港北港码头经营有限公司	北部湾港防城港码头有限公司	码头资产托管	2018 年 1 月	2020 年 12 月	按合同约定	96,451.92
广西贵港市西江投资有限公司	北部湾港贵港集装箱码头有限公司	码头资产托管	2019 年 1 月	2021 年 12 月	按合同约定	14,518.87
防城港东湾港油码头有限公司	广西北部湾港能源化工港务有限公司	码头资产托管	2018 年 1 月	2020 年 12 月	按合同约定	83,581.88
合计						**716,307.45**

②公司委托管理、出包

无。

（3）关联租赁情况

①公司出租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	76,022.31	17,469.82
南向通道（钦州）物流发展有限公司	出租拖车等设备		1,025,641.03
防城港务集团有限公司	出租办公用房	19,239.64	17,991.71
北海北港物流有限公司	出租办公用房	74,733.33	177,595.31
广西中燃船舶燃料有限公司	其他租金	862.39	1,509.09
钦州北部湾港务投资有限公司	出租门机、挡板等	1,846,946.90	
广西胜狮集装箱有限公司	堆场租赁		1,354,890.35
广西北部湾邮轮码头有限公司	出租办公用房		101,301.62
广西北港建设开发有限公司	出租办公用房		33,196.40
防城港中港建设工程有限责任公司	出租办公用房	42,240.00	21,120.00
钦州北港现代物流有限公司	出租拖车等设备	2,832,903.47	2,081,293.11
广西泛洲物流有限公司	出租办公用房	106,697.98	
广西八桂工程监理有限公司	出租办公用房	40,320.00	
合计		**5,039,966.02**	**4,832,008.44**

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
防城港务集团有限公司	租入办公用房	426,572.85	1,271,667.37
防城港务集团有限公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	27,474,124.30	24,900,999.08
广西防港物流有限公司	租入拆装箱机械、电子衡重设备（地磅）	396,849.00	420,434.59
钦州北部湾港务投资有限公司	租入办公用房	2,058,521.82	4,040,392.21
钦州北部湾港务投资有限公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	2,466,112.79	20,452,542.87
广西北港商贸有限公司	租入办公用房	19,589.60	1,801.80
广西北部湾国际港务集团有限公司	租入办公用房	3,303,190.76	3,344,299.97
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	2,403,878.69	259,230.42
广西北港信息工程有限公司	租入办公软件		547,584.90
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	租入办公用房	420,717.56	
钦州北部湾港务投资有限公司	租入门机	2,380,062.05	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中石化北海液化天然气有限责任公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	4,191,265.49	
广西来宾市西江投资有限公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	53,097.36	
防城港务集团有限公司	其他租金	131,102.22	
广西北港电子商务有限公司	租入办公软件		135,132.08
广西北港油脂有限公司	租入办公用房	1,342.25	3,183.00
合计		**45,726,426.74**	**55,377,268.29**

（4）关联担保情况

①本集团作为担保方

无。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西北部湾国际港务集团有限公司	50,000,000.00	2012-1-18	2022-1-17	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	50,000,000.00	2012-2-29	2022-1-17	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	30,000,000.00	2012-5-10	2022-1-17	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	25,000,000.00	2012-7-27	2022-1-17	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	20,000,000.00	2014-1-8	2022-1-17	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	10,000,000.00	2014-4-11	2022-1-17	否
防城港务集团有限公司	70,000,000.00	2013-6-18	2020-1-11	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	160,000,000.00	2013-7-3	2024-10-30	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	48,500,000.00	2013-9-10	2024-10-30	否
防城港务集团有限公司	300,000,000.00	2013-8-13	2024-10-30	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	185,500,000.00	2013-3-6	2022-12-2	否
广西北部湾国际港务集团	65,000,000.00	2013-6-28	2025-2-4	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
有限公司				
广西北部湾国际港务集团有限公司	40,000,000.00	2012-4-26	2020-4-25	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	2,000,000.00	2012-9-7	2020-4-25	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	50,000,000.00	2008-3-25	2022-7-31	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	30,000,000.00	2008-6-6	2020-6-5	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	40,000,000.00	2008-9-23	2021-9-22	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	100,000,000.00	2009-3-13	2021-3-12	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	100,200,000.00	2009-3-27	2022-3-11	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	300,000,000.00	2009-3-5	2019-12-30	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	99,800,000.00	2017-3-15	2025-12-20	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	250,000,000.00	2015-8-3	2023-8-24	否
防城港务集团有限公司	50,000,000.00	2015-7-16	2026-9-9	否
防城港务集团有限公司	150,000,000.00	2015-7-16	2026-7-27	否
防城港务集团有限公司	100,000,000.00	2017-5-26	2030-6-10	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	161,916,500.00	2017-10-21	2023-8-24	否
防城港务集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-20	2026-7-29	否
防城港务集团有限公司	80,000,000.00	2017-11-20	2027-4-26	否
防城港务集团有限公司	95,000,000.00	2017-11-20	2027-5-19	否
合计	**2,762,916,500.00**			

（5）本期关联方资产转让情况

公司本期以支付现金的方法购买广西北部湾国际港务集团有限公司的子公司防城港雄港码头有限公司 100%股权、北海宏港码头有限公司 100%股权、广西钦州保税港区宏港

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

码头有限公司 100%股权、防城港云约江码头有限公司 55%股权，共支付对价 823,106,274.35 元。本交易构成同一控制下企业合并，详见"附注六、2、同一控制下企业合并"。

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,608,774.62	2,837,314.87

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称/关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
泛湾物流股份有限公司			445,609.21	22,280.46
广西北港油脂有限公司	8,400.00	923.96	8,400.00	1,680.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	1,152,391.51	12,448.36	183,832.00	9,191.60
中国钦州外轮代理有限公司	3,487,035.14	75,585.57	192,637.56	9,631.88
北海泛北商贸有限公司	12,481,176.54		12,481,176.54	5,828,124.72
防城港枫叶粮油工业有限公司			15,000.00	750.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	77,148,042.45	3,865,946.23	65,090,515.60	3,305,440.74
广西北港物流有限公司	3,169,492.40	125,625.17	13,728,444.90	686,481.24
广西港青油脂有限公司	344,815.76	7,585.95		
南向通道（钦州）物流发展有限公司			81,420.00	4,071.00
广西北部湾新材料有限公司	15,656,599.79	349,483.26	105,042,795.26	5,252,139.76
广西胜狮集装箱有限公司			2,146.98	107.35
广西北港资源发展有限公司	102,744.16	2,260.37	663.75	33.19
北海诚德金属压延有限公司			539,340.59	26,967.03
钦州北港现代物流有限公司	5,475,093.11	120,452.05	238,583.86	11,929.19
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司钦州保税港区分公司			538,019.44	26,900.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称/关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西泛洲物流有限公司			401,078.55	20,053.93
广西北部湾港安船舶环保有限公司	76,676.02	4,217.02	1,100.00	55.00
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	3,832,569.51	86,366.63	23,334.22	1,166.71
广西鱼峰水泥股份有限公司	23,226.17	510.98	23,704.17	2,370.42
广西中燃船舶燃料有限公司	12,798.50	647.06		
防城港北港码头经营有限公司	23,973.97	527.41		
广西润桂船运有限责任公司	106.24	2.34		
广西西江现代国际物流集团有限公司	96,904.22	2,131.89		
防城港中港建设工程有限责任公司	26,840.00	590.48		
广西防港物流有限公司	1,033,839.10	22,744.46		
自贡北部湾油脂工业有限公司	250,232.00	5,505.10		
广西鱼峰供应链管理有限公司	37.00	0.81		
北海诚德不锈钢有限公司	3,739,483.25	82,268.63		
广西北港商贸有限公司	1,104.79	24.31		
合计	**128,143,581.63**	**4,765,848.04**	**199,037,802.63**	**15,209,375.19**
预付款项:				
防城港务集团有限公司	112,744.20			
广西北港电子商务有限公司			240,440.00	
防城港中港建设工程有限责任公司			260,952.00	
防城港中一重工有限公司	119,497.50			
广西北港信息工程有限公司	6,367.93			
广西北港商贸有限公司	18,544.49			
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	54,719.23		24,635.63	
北海泛北商贸有限公司	4,217,350.00			
合计	**4,529,223.35**		**526,027.63**	
其他应收款:				
广西北港商贸有限公司	950,618.79	762,603.50	754,297.50	376,358.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称/关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北海泛北商贸有限公司	18,643,561.18		18,643,561.18	4,417,555.45
广西北部湾国际港务集团有限公司	19,988.10	2,145.62		
广西北港物业服务有限公司	2,936.10	146.81		
广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	
合计	**19,618,604.17**	**766,395.93**	**19,399,358.68**	**4,793,914.00**

说明：北海诚德镍业有限公司本期更名为广西北部湾新材料有限公司

（2）应付关联方款项

项目名称/关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款:		
防城港港务物业管理有限责任公司		77.00
防城港务集团印刷服务有限公司	34,748.28	5,975.80
防城港港宸国际大酒店有限公司	1,512.00	2,388.00
防城港务集团有限公司	20,201,202.45	342,248.90
防城港云约江码头有限公司		3,841,418.26
防城港中港建设工程有限责任公司	15,527,044.90	12,406,721.30
广西中燃船舶燃料有限公司	330,653.33	174,188.00
广西防港物流有限公司	2,094,331.86	3,178,808.92
钦州北部湾港务投资有限公司	16,394,145.33	29,265,329.88
防城港务集团有限公司港口机械厂		288,027.25
防城港务集团有限公司水电中心		8,916,014.72
防城港务集团有限公司信息中心		854,339.44
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司		10,962.00
钦州北港现代物流有限公司	5,932,203.57	2,289,107.81
南向通道（钦州）物流发展有限公司		500,000.00
防城港石油化工产品仓储有限公司		2,080.08
防城港务集团有限公司北海铁山港分公司		520,370.26
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	21,575.47	139,436.41
广西北港物流有限公司	28,981,315.58	1,763,240.50
防城港务集团有限公司钦州港分公司		1,386,740.21
广西北港物业服务有限公司	980,675.13	698,511.76
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司		19,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称/关联方	2019.12.31	2018.12.31
广西泛洲物流有限公司	658,024.90	1,652,400.00
防城港北港码头经营有限公司	2,730,508.57	3,094,734.10
广西北港油脂有限公司	1,342.25	28,449.00
广西北部湾国际港务集团有限公司	888,262.80	1,734,739.42
广西北港电力有限公司	880,689.39	3,500,000.00
广西北港电子商务有限公司		143,240.00
广西北港信息工程有限公司	2,715,968.16	765,339.84
广西北港信息工程有限公司防城港分公司		236,163.46
北海北港码头经营有限公司	19,846.50	18,254.62
广西建发交通技术开发有限公司		55,339.81
广西八桂工程监理咨询有限公司	6,928,033.43	4,564,727.40
广西来宾市西江投资有限公司	53,097.36	
中石化北海液化天然气有限责任公司	4,736,130.00	
广西艾瑞西江信息科技有限公司	105,257.76	
防城港东湾港油码头有限公司	521,052.65	
广西北港商贸有限公司	66,614.00	
防城港务集团劳动服务有限公司	991,819.24	
合计	**111,796,054.91**	**82,398,974.15**
预收款项:		
广西防港物流有限公司	2,994,191.17	3,107,338.62
防城港中一重工有限公司	42,695.89	42,695.89
泛湾物流股份有限公司	6,023,775.53	3,046,709.81
防城港港宸国际大酒店有限公司		7,459.91
中国钦州外轮代理有限公司	26,503,366.75	8,683,614.59
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	936,870.58	4,185,350.17
广西北港物流有限公司	605,759.49	1,775,798.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司		2,079.81
广西中燃船舶燃料有限公司	3,000.00	66,958.37
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	2,815.00	527.50
广西北港商贸有限公司		10,026.50
广西渤海农业发展有限公司		51,098.26
防城港枫叶粮油工业有限公司	6,185,723.00	44,228.11
广西泛洲物流有限公司	76,212.85	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称/关联方	2019.12.31	2018.12.31
广西港铁物流有限公司	405,946.35	508,118.03
广西惠禹粮油工业有限公司	191,402.00	171,416.44
广西港青油脂有限公司		175,748.00
广西北港资源发展有限公司	48,017.46	964,455.87
防城港务集团有限公司北海铁山港分公司	9,353.40	9,886.25
防城港中储粮仓储有限公司	87,684.94	
防城港中港建设工程有限责任公司		10,000.00
广西胜狮集装箱有限公司	44,481.62	19,386.43
北海北港物流有限公司		74,733.33
防城港精欣建筑试验有限公司		3,000.83
广西西江现代国际物流集团有限公司南宁分公司		6,720.63
南向通道（钦州）物流发展有限公司	942,668.05	745,419.53
广西西江现代国际物流集团有限公司		1,620,000.00
广西西江远驰物流有限公司	1,575.16	2,620.16
广西西投国际贸易有限公司		4,994,528.25
广西北港建设开发有限公司		4,138.40
广西江舟物流有限公司	300.00	
北海诚德综微新型材料有限公司	403.65	
汇通物流（防城港）有限公司	78,893.68	
合计	**45,185,136.57**	**30,334,057.69**
应付股利:		
防城港务集团有限公司	3,951,249.83	
合计	**3,951,249.83**	
其他应付款:		
钦州北部湾港务投资有限公司	106,414,179.47	79,633,750.00
广西北部湾国际港务集团有限公司	129,621,635.53	92,159,987.00
广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	13,500.00	6,500.00
防城港中港建设工程有限责任公司	89,780.35	6,021,386.20
北海北港物流有限公司		300,000.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	6,800.00	4,300.00
广西北港油脂有限公司		10,418.52
防城港务集团印刷服务有限公司	691.00	469.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称/关联方	2019.12.31	2018.12.31
防城港精欣建筑试验有限公司		6,000.00
防城港务集团有限公司	3,603,058.22	232,112,910.81
广西泛洲物流有限公司	12,800.00	12,800.00
广西北港物流有限公司	1,510,000.00	540,096.00
广西北港建设开发有限公司	283,805.91	1,000.00
广西北部湾邮轮码头有限公司	1,000.00	1,000.00
广西惠禹粮油工业有限公司		10,000.00
广西八桂工程监理咨询有限公司	84,800.00	1,449,205.39
广西北港信息工程有限公司	2,995.14	
广西北港物业服务有限公司	16,822.30	
广西北港商贸有限公司	27,503.28	
广西日升农业发展有限公司	20,856.00	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	125,700,634.71	
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	1,692.00	
广西防港物流有限公司	800,000.00	
合计	**368,245,553.91**	**412,302,822.92**

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	736.66 万股普通股股票
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格：4.71 元/股；剩余期限：距离第一个解除限售期 24 个月；距离第二个解除限售期 36 个月；距离第三个解除限售期 48 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行计算确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66.64 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	66.64 万元

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
大额发包合同	1,047,817,034.85	1,292,377,897.80

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,543,744.00
资产负债表日后第 2 年	2,670,931.20
资产负债表日后第 3 年	1,839,001.60
以后年度	
合计	**7,053,676.80**

（3）其他承诺事项

根据公司与广西铁山东岸码头有限公司（以下简称东岸码头公司）的其他股东玉林交通旅游投资集团有限公司、北海市路港建设投资开发有限公司、合浦县城市建设投资发展有限公司 2019 年 7 月签订的《投资合作协议》，公司在完成东岸码头公司 25%股权的转让后在东岸码头公司的剩余出资额为 9000 万元，股权占比 45%。东岸码头公司注册资本 2 亿元，除注册资本外，榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目其余建设资金约 14.48 亿元（最终以决算为准）仍需各股东按持股比例共同筹集，其中公司按股比 45%应筹资金约 6.52 亿元资金，由玉林交通旅游投资集团有限公司负责先行筹措投入广西铁山东岸码头有限公司。协议还规定，在东岸码头公司榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目完成交工（竣工）验收后，公司须回购玉林交通旅游投资集团有限公司持有铁山东岸公司的股权，回购比例不低于 6%。玉林交通旅游投资集团有限公司在合理期限内启动东岸码头公司股权（含相应债权债务、权益）公开挂牌转让程序，公司同意按约定的股权回购价款报名参加竞拍，股权回购价格不低于经核准或备案的资产评估结果。如存在除公司以外的其他方参加竞拍，则公司对挂牌股权的竞拍有选择权，公司选择不竞拍的不构成违约；如公司选择继续参加竞拍，则股权回购价款按最终竞拍成交价格执行。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司全资子公司北海新力进出口贸易有限公司诉云南云天化联合商务有限公司合同纠纷案，于 2017 年 12 月 18 日获南宁市青秀区人民法院受理。北海新力进出口贸易有限公司于 2015 年 10 月 29 日与云南云天化联合商务有限公司为解决贸易业务纠纷产生的债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

务问题而签订《协议书》，但云南云天化联合商务有限公司未履行合同约定的开具发票的义务，北海新力进出口贸易有限公司为了维护合法权益，向法院提起诉，请求云南云天化联合商务有限公司支付因不开具发票产生的税费损失 522.27 万元。2019 年 12 月 30 日南宁市青秀区人民法院(2017)桂 0103 民初 15824 号判决书做出判决：驳回北海新力进出口贸易有限公司全部诉讼请求。原告和被告双方均未在规定的时间内提出上诉。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	46,200,000.00	2019-2027 年	
防城港胜港码头有限公司	贷款担保	82,500,000.00	2019-2025 年	
二、其他公司				
无				
合计		**128,700,000.00**		

（3）其他或有负债

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 1.77 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 16 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、年金计划主要内容及重大变化

本公司为建立健全多层次的养老保险体系，更好地保障和提高职工退休后的生活水平，完善激励机制。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金基金管理办法》（人社部 2011 年第 11 号令）、《关于自治区国资委履行出资人职责企业试行企业年金制度的指导意见》(桂国资发〔2008〕70 号)等相关法律、法规和政策，于 2016 年 1 月 1 日起，公司实施了年金计划。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司企业年金的建立遵循保障优先与激励兼顾、适时调整和效率的原则，缴费分为企业缴费和员工个人缴费两部分。企业缴费总额不超过公司上一年度参加企业年金计划职工工资总额的 5%；企业为职工缴费的配比基数按参加企业年金计划职工实际发放工资提取，最高不得超过上年度全区社会平均工资的三倍。员工个人缴纳额按不低于企业为其缴费部分的 1/4 确定，在以后年度根据实际情况逐步提高，最终与企业缴费额相匹配。个人缴纳的缴费基数超过上年度全区社会平均工资三倍的，按上年度全区社会平均工资的三倍封顶。

公司企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理，账户管理人为参加员工开立个人账户，同时建立企业账户以归集企业缴费部分的未归属损益。企业年金基金实行专户管理，与受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他账户分开管理，分别记账，不得挪作其他用途。

3、分部报告

本集团经营的业务主要是港口装卸劳务及相关服务，且业务分布均在广西境内，因此未实行分部管理并披露分部信息。

4、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的报项目	与资产相关/与收益相关
石步岭 3 期港口工程项目补助金	财政拨款	3,600,000.00		100,000.00		3,500,000.00	其他收益	与资产相关
防城港防风网工程项目政府补助	财政拨款	2,574,483.72		149,916.45		2,424,567.27	其他收益	与资产相关
港口北斗星定位车辆智能管控系统及应用补助经费	财政拨款	60,000.00				60,000.00		与资产相关
防城港企沙港区赤沙作业区大型散货码头项目	财政拨款		8,000,000.00			8,000,000.00		与资产相关
钦州港大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程	财政拨款		2,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关
防城港粮食输送改造工程三期	财政拨款		21,780,835.94			21,780,835.94		与资产相关
陆海新通道资金	财政拨款		800,000.00			800,000.00		与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大榄坪北1-3泊位泊位造地补助	财政拨款		15,451,463.61	200,668.37		15,250,795.24		与资产相关
猫儿山作业区二期工程 3#6#泊位改造补助款	财政拨款	4,616,400.00				4,616,400.00		与资产相关
合计		**10,850,883.72**	**48,032,299.55**	**450,584.82**		**58,432,598.45**		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	2,135,137.79	1,337,297.69	其他收益	与收益相关
职工基本养老保险财政补贴	财政拨款		3,483,228.59	其他收益	与收益相关
港建费清欠分成	财政拨款	14,541,179.65		其他收益	与收益相关
北斗综合应用	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
贵港港宣存设施建设补助经费	财政拨款	450,000.00		其他收益	与收益相关
贵港市文化新闻出版社广电局补助	财政拨款	21,505.34		其他收益	与资产相关
港口区服务业上统入库奖励金	财政拨款	22,520.00	16,800.00	其他收益	与资产相关
现代化服务业发展奖励资金	财政拨款		420,000.00	其他收益	与收益相关
广西金融监督管理局2019年度撬动资本市场资源服务实体经济发展奖补资金	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计		**17,370,342.78**	**6,257,326.28**		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				41,750,000.00		41,750,000.00
商业承兑汇票						
合计				**41,750,000.00**		**41,750,000.00**

2、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	34,160,000.00	
应收账款		
小计	**34,160,000.00**	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**34,160,000.00**	

3、应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	33,757,559.96
1 至 2 年	11,496,800.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	303,156.54
小计	**45,557,516.50**
减：坏账准备	3,394,593.09
合计	**42,162,923.41**

（2） 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,557,516.50	100.00	3,394,593.09	7.45	42,162,923.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中:					
应收非关联方客户	24,395,238.50	53.55	1,628,169.36	6.67	22,767,069.14
应收本集团以外关联方客户	20,621,248.00	45.26	1,766,423.73	8.57	18,854,824.27
应收本集团内部单位	541,030.00	1.19			541,030.00
合计	**45,557,516.50**	**100.00**	**3,394,593.09**	**7.45**	**42,162,923.41**

续

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,709,057.94	100.00	1,368,926.01	6.03	21,340,131.93
其中:					
应收非关联方客户	22,240,042.51	97.93	1,368,926.01	6.16	20,871,116.50
应收本集团以外关联方客户					
应收本集团内部单位	469,015.43	2.07			469,015.43
合计	**22,709,057.94**	**100.00**	**1,368,926.01**	**6.03**	**21,340,131.93**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收非关联方客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	24,092,081.96	1,325,012.82	5.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年			
5 年以上	303,156.54	303,156.54	100.00
合计	**24,395,238.50**	**1,628,169.36**	**6.67**

组合计提项目：应收本集团内部单位

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,124,448.00	501,825.06	5.50
1 至 2 年	11,496,800.00	1,264,598.67	11.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	**20,621,248.00**	**1,766,423.73**	**8.57**

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,709,057.94	100.00	1,328,701.86	5.85	21,380,356.08
其中：账龄组合	22,240,042.51	97.93	1,328,701.86	5.97	20,911,340.65
需合并抵消的关联方欠款	469,015.43	2.07			469,015.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**22,709,057.94**	**100.00**	**1,328,701.86**	**5.85**	**21,380,356.08**

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,328,701.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	40,224.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	坏账准备金额
2019.01.01	1,368,926.01
本期计提	2,025,667.08
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2019.12.31	**3,394,593.09**

（4） 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,517,516.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,768,600.16 元。

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	40,000,000.00	290,000,000.00
其他应收款	1,417,240,365.87	978,503,913.22
合计	**1,457,240,365.87**	**1,268,503,913.22**

（1）应收股利

项目	2019.12.31	2018.12.31
北部湾港钦州码头有限公司	30,000,000.00	90,000,000.00
北部湾港防城港码头有限公司		200,000,000.00
防城港兴港码头有限公司	10,000,000.00	
小计:	40,000,000.00	290,000,000.00
减：坏账准备		
合计	**40,000,000.00**	**290,000,000.00**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	739,324,011.43
1 至 2 年	94,161,343.79
2 至 3 年	96,262,292.22
3 至 4 年	539,739,405.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2019.12.31
4 至 5 年	32,388,087.97
5 年以上	17,759,282.90
小计	1,519,634,423.72
减：坏账准备	102,394,057.85
合计	1,417,240,365.87

②按款项性质披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	133,780,173.90	8.80	98,438,086.18	73.58	35,342,087.72
按组合计提坏账准备	1,385,854,249.82	91.20	3,955,971.67	0.29	1,381,898,278.15
其中：					
保证金及押金	4,760.62		4,760.62	100.00	
其他单位往来款项	3,327,506.88	0.22	3,196,913.55	96.08	130,593.33
应收本集团以外关联方客户	754,297.50	0.05	754,297.50	100.00	
应收本集团内部单位	1,381,767,684.82	90.93			1,381,767,684.82
合计	1,519,634,423.72	100.00	102,394,057.85	6.74	1,417,240,365.87

续

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	74,875,623.33	7.09	74,875,623.33	100	
按组合计提坏账准备	981,838,189.79	92.91	3,740,613.41	0.38	978,097,576.38
其中：					
保证金及押金	4,760.62		4,760.62	100	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其他单位往来款项	4,008,444.77	0.38	3,313,685.05	82.67	694,759.72
应收本集团以外关联方客户	754,297.50	0.07	422,167.74	55.97	332,129.76
应收本集团内部单位	977,070,686.90	92.46			977,070,686.90
合计	**1,056,713,813.12**	**100**	**78,616,236.74**	**7.44**	**978,097,576.38**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金					
本集团以外关联方单位往来款项					
本集团内部单位往来款项	1,381,767,684.82			1,381,767,684.82	
其他单位往来款项	101,316.46	5.86	5,941.92	95,374.54	
合计	**1,381,869,001.28**	**5.86**	**5,941.92**	**1,381,863,059.36**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北海新力贸易有限公司	133,780,173.90	73.58	98,438,086.18	35,342,087.72	公司超额亏损
按组合计提坏账准备:					
保证金及押金	4760.62	100.00	4760.62		
关联方单位往来款项	754297.5	100.00	754297.5		
其他单位往来款	3,226,190.42	98.91	3,190,971.63	35,218.79	
合计	**137,765,422.44**	**74.32**	**102,388,115.93**	**35,377,306.51**	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,056,713,813.12	100.00	78,209,899.90	7.40	978,503,913.22
其中：账龄组合	4,767,502.89	0.45	3,334,276.57	69.94	1,433,226.32
需合并抵消的关联方欠款	1,051,946,310.23	99.55	74,875,623.33	7.12	977,070,686.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,056,713,813.12**	**100.00**	**78,209,899.90**	**7.40**	**978,503,913.22**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	78,209,899.90			78,209,899.90
首次执行新金融工具准则的调整金额	406,336.84			406,336.84
2019 年 1 月 1 日余额	78,616,236.74			78,616,236.74
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--转入第三阶段	-78,616,236.74		78,616,236.74	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,941.92		23,771,879.19	23,777,821.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	**5,941.92**		**102,388,115.93**	**102,394,057.85**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	往来款	219,013,515.29	0-4年	14.41	
北海港兴码头经营有限公司	往来款	194,392,080.17	0-4年	12.79	
北海兴港码头有限公司	往来款	187,527,402.73	0-4年	12.34	
北部湾港贵港中转码头有限	往来款	184,496,340.56	0-4年	12.14	
防城港兴港码头有限公司	往来款	173,528,554.34	0-4年	11.42	
合计		**958,957,893.09**		**63.10**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,948,107,961.25	19,973,442.86	4,928,134,518.39	4,284,825,908.37	19,973,442.86	4,264,852,465.51
对联营企业的投资	88,154,792.50		88,154,792.50			
合计	**5,036,262,753.75**	**19,973,442.86**	**5,016,289,310.89**	**4,284,825,908.37**	**19,973,442.86**	**4,264,852,465.51**

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00			3,575,000.00		
北海新力进出口贸易有限公司	19,973,442.86			19,973,442.86		19,973,442.86
广西北海港物流有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
北部湾港防城港码头有限公司	1,636,946,917.24	141,973.24		1,637,088,890.48		
北部湾港钦州码头有限公司	713,065,422.60	102,467.87		713,167,890.47		
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,660,755.02			63,660,755.02		
防城港兴港码头有限公司	225,445,511.76			225,445,511.76		
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79			108,848,701.79		
北海兴港码头有限公司	469,754,428.65			469,754,428.65		
广西北部湾国际码头管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西北部湾能源化工港务有限公司	5,000,000.00	27,310.89		5,027,310.89		
广西铁山东岸码头有限公司	70,000,000.00	49,125,000.00	119,125,000.00			
北部湾港贵港码头有限公司	147,922,130.98	2,234.45		147,924,365.43		
北部湾港贵港中转码头有限公司	173,488,374.38	46,083,743.77		219,572,118.15		
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	112,491,416.82	35,461.62		112,526,878.44		
北海港兴码头经营有限公司	198,089,325.13			198,089,325.13		
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	48,152,048.79	113,757,758.42		161,909,807.21		
防城港胜港码头有限公司	256,080,108.00			256,080,108.00		
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35			12,482,324.35		
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
防城港雄港码头有限公司		142,213,374.59		142,213,374.59		
防城港云约江码头有限公司		131,723,139.27		131,723,139.27		
北海宏港码头有限公司		18,851,356.21		18,851,356.21		
广西钦州保税港区宏港码头有限公司		254,024,452.34		254,024,452.34		
广西北部湾港环保科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
广西新通道国际集装箱码头有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
防城港赤沙码头有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00		
广西北部湾港拖轮有限公司		10,018,780.21		10,018,780.21		
合计	**4,284,825,908.37**	**782,407,052.88**	**119,125,000.00**	**4,948,107,961.25**		**19,973,442.86**

说明：对广西铁山东岸码头有限公司的期初账面投资金额为 70,000,000.00 元，持股比例为 70%，本期增资 49,125,000.00 元，2019 年 12 月出售 25%的股权后对其不再具有控制权但仍有重大影响，因此由成本法转为权益法核算。

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
广西铁山东岸码头有限公司	70,000,000.00	49,125,000.00	29,125,000.00	1,845,207.50						88,154,792.50	
合计	**70,000,000.00**	**49,125,000.00**	**29,125,000.00**	**1,845,207.50**						**88,154,792.50**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,054,182.95	141,736,334.00	176,886,209.32	146,577,026.37
其他业务	28,375,499.86	4,830,789.92	24,257,544.02	4,115,086.55
合计	**221,429,682.81**	**146,567,123.92**	**201,143,753.34**	**150,692,112.92**

7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	315,730,047.91	417,763,442.79
权益法核算的长期股权投资收益	-1,189,570.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	179,500.00	
其他		15,515.83
合计	**314,719,977.00**	**417,778,958.62**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	18,489.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,707,911.10	职工基本养老保险财政补贴、稳岗补贴等
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	12,548.80	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-9,247,033.65	
受托经营取得的托管费收入	716,307.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,060,662.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,307,534.27	增值税进项税额加计抵减、企业招用自主就业退役士兵税收优惠、返还代扣代缴手续费等
非经常性损益总额	17,576,419.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,577,809.03	
非经常性损益净额	15,998,610.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	765,267.65	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,233,343.09	

说明：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。非经常性损益项目中"-"表示损失或支出。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.59	0.59

北部湾港股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一八年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此件仅供业务报告使用，复印无效

姓　　名 Full name　岑歆

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1969-05-07

工作单位 Working unit　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

身份证号码 Identity card No.　450121196905070071

证书编号: No. of Certificate　450100150478

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance　始发 1998 年/y 09 月/m 03 日/d

换发 2016 年/y 04 月/m 27 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年/y 5 月/m 5 日/d

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年/y 12 月/m 30 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年/y 12 月/m 30 日/d

12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓　　名 Full name　肖琼

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1973-04-19

工作单位 Working unit　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

身份证号码 Identity card No.　362426197304190044

证书编号：No. of Certificate　310000840139

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　始发 2010 年 05 月 26 日　换发 2016 年 04 月 27 日

4

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师协会（广西）

2017 年 5 月 5 日

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from　事务所 CPAs　转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs　2018 年 12 月 26 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to　事务所 CPAs　转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs　2019 年 12 月 30 日

13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from　事务所 CPAs　转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs　2018 年 11 月 26 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to　事务所 CPAs　转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs　2018 年 12 月 29 日

12

此件仅供业务报告使用，复印无效

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn